



Аудиторская группа «2К»

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Интеро Инвест»

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2020 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест» (ОГРН 1167746799494, 121151, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./ком. XLVI/6), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест» по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на Примечание 59 к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором раскрыто, что 21 января 2021 г. Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Ай Пи Ти Управление Активами» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест». Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест» за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 11 марта 2020 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 16, комн. 34,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

г. Москва, 10 марта 2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45260554000	04233908	116774679494	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"
(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./кон. XLVI/6

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	160	1 761
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		60 939	34 610
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	44 339	26 908
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 265	-
11	дебиторская задолженность	12	14 335	7 702
17	Нематериальные активы	18	179	245
18	Основные средства	19	32 491	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 317	30
20	Отложенные налоговые активы	48	939	1 751
21	Прочие активы	20	2 867	628
22	Итого активов		98 892	39 025
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 623	803
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	31 833	-
30	кредиторская задолженность	26	790	803
36	Прочие обязательства	29	9 180	6 706
37	Итого обязательства		41 803	7 509
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	15 100	15 100
39	Добавочный капитал	30	22 494	22 494
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		19 495	(6 078)
52	Итого капитала		57 089	31 516
53	Итого капитала и обязательств		98 892	39 025

Генеральный директор
(должность руководителя)

Осташевич И.О.
(инициалы, фамилия)

" 01 " марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268954000	04233988	1167746799494	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2020 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"

(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./кон. XLVI/6

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 964	(2 475)
4	процентные доходы	34	457	356
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4507	(2 830)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	119 567	20 715
16	Расходы на персонал	42	(70 939)	(13 743)
18	Процентные расходы	44	(1 717)	-
20	Общие и административные расходы	46	(19 184)	(2 439)
23	Прочие расходы	47	(553)	(174)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		32 138	1 885
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(6 565)	(384)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 754)	(258)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(811)	(125)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		25 573	1 501
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		25 573	1 501

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Осташевич И.О.
(инициалы, фамилия)

" 09 " марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45260554000	04233988	1167746799494	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2020 г. - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"
(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./ком. XLVI/6

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь 2020 г. - Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. - Декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		109 894	20 524
5	Проценты полученные		449	378
6	Проценты уплаченные		(1 717)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(65 403)	(12 523)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(14 478)	(2 299)
11	Уплаченный налог на прибыль		(7 041)	(289)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(176)	(361)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		21 528	5 430
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		504 248	128 504
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(518 820)	(132 736)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(14 572)	(4 231)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	20
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(20)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 948)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(7 948)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(992)	1 199
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(609)	359
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 761	203
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	160	1 761

Генеральный директор
(должность руководителя)



Осташевич И. О.
(инициалы, фамилия)

"08" марта 2021 г.

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	21-000-1-01002
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.03.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
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)	Осташевич Сергей Олегович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./ком. XLVI/6
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./ком. XLVI/6
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	30
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Общества. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления 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	Бухгалтерский (финансовый) учет ведется на основе ОСБУ (Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО). Данная финансовая отчетность подготовлена на основе данных российского учета с учетом корректировок, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО). Эти корректировки включают определенные реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации определенных активов и обязательств, доходов и расходов в соответствующие статьи финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждения и допущений, включают: <ul style="list-style-type: none"> * оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; * признание отложенного налогового актива; * условные обязательства
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
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	-

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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	<p>В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте и ожиданиях будущих событий.</p> <p>Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждений и допущений, включают в т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; • признанные отложенного налогового актива; • условные обязательства
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)	Основным допущением, лежащим на основе оценок, являются имеющаяся рыночная информация (при ее наличии) и прошлый опыт. Это включает в себя допущения в отношении процесса урегулирования убытков, инфляционные факторы, осторожность в оценке заявленных убытков, задержки в уведомлении и урегулировании. Суждения применяются для оценки степени влияния на величину резервов внешних факторов, таких как судебные решения и изменения в законодательстве, а также для отнесения исходных данных, используемых для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, к тому или иному уровню в иерархии источников справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов при первоначальном признании.</p> <p>Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости плюс, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство не являются оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка за период, затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению и выпуску финансового актива или обязательства.</p> <p>Финансовые активы, учитываемые в дальнейшем по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах.</p> <p>Финансовые обязательства, учитываемые в дальнейшем по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, кредиторская задолженность.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Общества по валютному курсу, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения (принципа) о непрерывности деятельности. В случае, если становится известно о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрываться в бухгалтерской (финансовой) отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
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 производится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	-
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	-

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 включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования, средства, размещенные на расчетных счетах, брокерских счетах и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные потоки, связанные с полученными процентами и дивидендами, классифицируются как инвестиционная деятельность.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Учет денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, осуществляется в соответствии с Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (далее по тексту – Положение № 493-П). При этом депозиты, размещенные для целей сохранения уровня минимального размера собственных средств в соответствии с 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и советателей лицензированной управляющей компании» не признаются компонентами денежных средств и их эквивалентов. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем по амортизированной.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Последующий порядок их учета зависит главным образом от классификации инструмента. После первоначального признания финансовые активы и финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (включая производные инструменты), должны в общем случае оцениваться по справедливой стоимости, из которой не вычитаются затраты по реализации. Связанные с этими инструментами доходы и расходы должны признаваться в отчете о прибылях и убытках. Если Общество рассчитывает получить денежные потоки от продажи финансовых активов (собирается активно торговать ими, играя на разнице в рыночной стоимости), то такие активы оцениваются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой (рыночной) стоимости с отражением изменений в справедливой стоимости через прибыль/убыток. Общество не имеет 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	При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Если Общество рассчитывает увеличить доход от портфеля инвестиций как за счет получения денежных потоков в виде процентов, так и за счет продажи по цене, превышающей цену покупки, то такие финансовые активы Общество учитывает по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество не имеет 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	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) денежные потоки являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость финансового актива определяется как сумма, по которой он был оценен при первоначальном признании, минус частичные выплаты основного долга плюс или минус рассчитанная с использованием метода эффективной процентной ставки, накопленная амортизация разницы между первоначальной стоимостью и суммой к погашению минус сумма, списанная на обесценение или безнадежную задолженность. Амортизированная стоимость отражает денежные потоки от финансового актива, которые Общество получит в том случае, если будет держать этот актив до погашения. Финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы Общества включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), расчеты с персоналом, запасы. Прочие активы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении, когда Общество выступает в договорные отношения. Финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых 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	<p>Финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения.</p> <p>Общество не применяет дисконтирование (метод ЭСП) к следующим финансовым обязательствам:</p> <ul style="list-style-type: none"> * если срок погашения (возврата) финансовых обязательств менее одного года при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не превышает 10%; * по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным финансовым обязательствам на дату первоначального признания, по которым ранее не применялся метод ЭСП.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	-
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)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Общество учитывает в качестве инвестиционного имущества земельные участки, здания или их часть, находящиеся в собственности Общества (в т.ч. полученные при осуществлении уставной деятельности) при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> -объект имущества(или часть имущества) предназначен для получения арендных платежей и не используется Обществом в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях предусмотренных санитарно-гигиеническими, техно-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; -не планируется продажа объекта имущества в течении 12 месяцев с даты классификации объекта в качестве инвестиционного имущества; -объект имущества способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; -стоимость объекта инвестиционного имущества может быть надежно определена. <p>Общество оценивает все затраты на инвестиционное имущество на момент их возникновения.</p>
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	<p>Инвестиционное имущество предназначено для получения арендной платы или прироста стоимости капитала, или того или другого. Инвестиционное имущество генерирует потоки денежных средств в значительной степени независимо от других активов, которыми владеет Общество. Это отличает инвестиционное имущество от недвижимости, занимаемой владельцем, а также имуществом предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности. В случае, когда часть объекта имущества (недвижимость) используется для получения арендных платежей, а другая часть объекта имущества используется Обществом в качестве средства труда при оказании услуг, в административных целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, техно-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, то в бухгалтерском учете указанный объект имущества Общество признает - Инвестиционным имуществом - в случае, когда менее 15% площади объекта используется в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, техно-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.</p>
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	-

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Общество учитывает в качестве основных средств активы, имеющие материально-вещную форму, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> -использование при выполнении работ, оказания услуг, либо для управленческих нужд или в административных целях организации, а также в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды и в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; -использование в течении длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 (двенадцати) месяцев; -способность приносить организации экономические выгоды(доход) в будущем; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Все основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Амортизация по объектам незавершенного строительства не начисляется до момента готовности к вводу в эксплуатацию.</p> <p>Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. По оценке Общества, такой датой признается дата ввода его в эксплуатацию и постановки на учет.</p> <p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации для всех групп однородных объектов. Земельные участки не амортизируются.</p> <p>Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Общество применяет следующую классификацию однородных групп и сроки полезного использования основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> Земельные участки-бесконечно; Здания и сооружения-60 мес.; Автотранспортные средства-60 мес.; Компьютеры и оргтехника -36 мес.; Мебель, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное и прочее оборудование - 60 мес.; Телекоммуникационное оборудование-36 мес.; <p>Срок полезного использования капитальных вложений в полученную в аренду объекты в форме неотделимых улучшений, произведенных с согласия арендодателя по договорам аренды, заключенным на срок более одного года, определяется исходя из срока действия договора аренды. По состоянию на конец каждого финансового года возмещается стоимость активов, сроки полезного использования и методы пересматриваются и корректируются в случае необходимости.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>К нематериальным активам Общества (НМА) относятся результаты интеллектуальной деятельности, иные объекты интеллектуальной собственности, не имеющие материально-вещной структуры и одновременно удовлетворяющие следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. <p>Право Общества на получение экономических выгод от объекта в будущем подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравнивания к ним средства индивидуализации;</p> <ul style="list-style-type: none"> -лимеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> + Программное обеспечение; + Лицензия и франшизы; + Товарные марки; + Интернет-сайт; + Прочее
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Приобретенные нематериальные активы показаны на исторической стоимости за минусом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость нематериальных активов списывается в течении срока их полезного использования. Приобретенные нематериальные активы капитализируются в сумме затрат, понесенных на приобретение и подготовку к использованию специфического программного обеспечения. Данные капитализированные затраты амортизируются линейным методом в течении оценочного срока их полезного использования. Затраты, связанные с разработкой или поддержкой программного обеспечения, относятся на расходы в момент возникновения. Затраты, прямо связанные с разработкой идентифицируемых и уникальных программных продуктов, которые контролируются Обществом, и которые, вероятно, более года будут приносить экономические выгоды, превышающие принесенные затраты, признаются как нематериальные активы (капитализируются).</p>



30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Если срок службы нематериального актива является неопределенным, то актив оценивается на предмет обесценения ежегодно, а также в случае появления четких признаков такого обесценения. Общество не имеет активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость нематериальных активов списывается в течение оценочного срока полезного использования. Срок полезного использования оценивается на каждый актив индивидуально.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались
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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения ЦБ РФ от 04.09.2015г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты (кроме порядка отражения накапливаемых и неаккумулируемых отпусков). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений. У Общества отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Величина оценочных обязательств определяется на основании всей информации, доступной на отчетную дату, включая уведомления о неурегулированных убытках, опыт работы с аналогичными убытками и судебную практику. Общество использует несколько статистических методов оценки конечной стоимости убытков. Фактически применяемый метод или комбинация методов могут различаться для разных видов резервов. Суждение применяется для оценки степени влияния величины резервов внешних факторов, таких как судебные решения и изменения в законодательстве.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	Договор аренды классифицируется Обществом в зависимости от того, переходят ли риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. Если договор аренды заключен в отношении нескольких объектов аренды, то такой договор аренды рассматривается для целей классификации по каждому объекту аренды в отдельности. Классификация аренды в качестве финансовой или операционной производится на дату заключения договора аренды и впоследствии не пересматривается (за исключением случаев изменения условий договора аренды). Если измененные условия (например, арендные платежи) привели бы к тому, что договор аренды классифицировался бы иначе, с учетом первоначальных оценок и обстоятельств, то измененный договор рассматривается как новый договор аренды с даты начала действия новых условий. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором оно возникает. На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по приведенной стоимости минимальных арендных платежей. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются линейным способом в течение кратчайшего срока из двух: срока аренды или срока полезного использования объекта аренды.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях и в сумме фактической задолженности. Кредиторские задолженности погашаются путем перечисления денежных средств на счет кредитора. Обязательство может быть погашено не только денежными средствами, но и путем взаимозачета (передачи финансового актива) или передачи нефинансового актива. Возможен отказ от признания обязательства, в случае, если существует законное основание для освобождения от выполнения обязательства (или его части) либо в судебном порядке, либо самим Обществом.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание и оценка уставного капитала и эмиссионного дохода осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Признание и оценка резервного капитала осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательства и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвила, 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. ОНА признаются только в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будет иметься налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. ОНА и ОНО оцениваются по налоговым ставкам, которые как предполагается, будут применяться в том отчетном году.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в соответствии с законодательством РФ. Общество отражает дивиденды в капитале в том периоде, в котором они объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после окончания отчетного периода, но до утверждения финансовой отчетности к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты». Дивиденды полученные признаются на дату, когда у Общества возникло право на их получение.

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	160	-	160	1761	-	1761
6	Итого	160	-	160	1761	-	1761

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных сре 3-ех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2-ух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств преышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 160 тысяч рублей (на 01.01.2020 года: 8 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 160 тысяч рублей (на 01.01.2020 года: 1761 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2020 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года включают - тысяч рублей (на 01.01.2020 года: - тысяч рублей).

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	160	1761
5	Итого	160	1761

тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 761	-	-	1 761
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 761	-	-	1 761
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	686 042	-	-	686 042
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	686 042	-	-	686 042
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(687 643)	-	-	(687 643)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(687 643)	-	-	(687 643)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	160	-	-	160
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	160	-	-	160

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	203	-	-	203
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	203	-	-	203
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	191 019	-	-	191 019
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	191 019	-	-	191 019
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(189 461)	-	-	(189 461)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(189 461)	-	-	(189 461)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 761	-	-	1 761
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 761	-	-	1 761

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6	7
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 339	-	44 339	26 908	-
13	Итого	44 339	-	44 339	26 908	8

10.1.1. По состоянию на кредитных организациях и банках-нерезидентах (на с общей суммой денежных средств, превышающей (на 0 года:

0 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) 0
 0 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) 0
 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составлял 0 тысяч рублей
 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств
 0 года: 0 процента (процентов).

в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 0 тысяч рублей (на 0

0 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) 0
 0 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) 0
 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составлял 0 тысяч рублей
 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств
 0 года: 0 процента (процентов).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 287	22	2 265	-	-	-
8	Итого	2 287	22	2 265	-	-	-

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2020

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2 287	-	2 287
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 287	-	2 287
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	2 287	-	2 287
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 287	-	2 287

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

24

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.12.2020

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2								
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода.	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	23	-	23
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	23	-	23
36		-	-	-	-	-	23	-	23
37		-	-	-	-	-	23	-	23

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2								
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	11 575	-	11 575	1 902	-	1 902
6	Прочая дебиторская задолженность	2 760	-	2 760	5 801	-	5 801
7	Итого	14 335	-	14 335	7 702	-	7 702

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по выплате вознаграждения управляющей компании в сумме 11 575 тысяч рублей (на 01.01.2020 года: 1 902 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования - тыс. рублей (на 01.01.2020 года: - тыс. рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме - тыс. рублей (на 01.01.2020 года: - тыс. рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	1 902	-	-	-	5 801	7 702
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 902	-	-	-	5 801	7 702
2	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	119 567	-	-	-	43 794	163 361
6	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	119 567	-	-	-	43 794	163 361
7	Изменение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(109 894)	-	-	-	(46 835)	(156 728)
11	Изменение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(109 894)	-	-	-	(46 835)	(156 728)
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 575	-	-	-	2 760	14 335
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 575	-	-	-	2 760	14 335
37	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 575	-	-	-	2 760	14 335

На 31.12.2019

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	1 710	-	-	-	395	2 105
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 710	-	-	-	395	2 105
2	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 715	-	-	-	7 887	28 602
6	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 715	-	-	-	7 887	28 602
7	Изменение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 524)	-	-	-	(2 481)	(23 005)
11	Изменение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 524)	-	-	-	(2 481)	(23 005)
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 902	-	-	-	5 801	7 702
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 902	-	-	-	5 801	7 702
37	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 902	-	-	-	5 801	7 702

24

тыс.руб.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
16	Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-
16.2	Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	-	-	-	-	-
18	Поступления	-	573	-	-	40 290	40 863
23	Амортизационные отчисления	-	(33)	-	-	(8 339)	(8 372)
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	540	-	-	31 951	32 491
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	573	-	-	40 290	40 863
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	(33)	-	-	(8 339)	(8 372)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	540	-	-	31 951	32 491

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования) филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей. Норма капитализации составила _____ процентов (в _____ году: _____ тысяч рублей в (_____ году: _____ тысяч руб. процентов).

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости _____ тысяч руб.

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на _____ 31.12.2020. Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков _____

Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки _____

и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).

19.1.6. В _____ году в связи с наличием (отсутствием) информации о _____ тысяч руб. был присвоен _____ исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств _____ уровень иерархии справедливой стоимости.

справедливой стоимости. В _____ году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств _____

в сумме _____ тысяч руб. были отнесены к _____ уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В отчетную стоимость зданий включена сумма _____ тысяч руб., представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец

отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме _____ тысяч руб. было рассчитано в отношении данной

первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Балансовая стоимость здания на _____ 31.12.2020 _____ тысяч руб. составила бы _____ тысяч рублей

на _____ 31.12.2020 _____ тысяч руб. (на _____ 01.01.2020 _____ тысяч руб. составила бы _____ тысяч руб.).

19.1.8. Основные средства в сумме _____ тысяч руб. были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным

средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

29

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	18	2
5	Расчеты с персоналом	32	-
6	Расчеты по социальному страхованию	413	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 403	624
9	Запасы	1	-
15	Итого	2 867	628

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	31 833	-
15	Итого	31 833	-

г. была отражена прибыль (убыток) в сумме _____ 0 тысяч рублей
 (в течение 2019 г.:: 0 тысяч рублей) от первоначального признания

24.1.1. В течение 2020 г. _____ г.::

займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.
 24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,06	18.05.2023	-	-

30

31
тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	132	10
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	116	-
19	Прочая кредиторская задолженность	542	793
20	Итого	790	803

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	3 441	453
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпуску	2 979	978
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 760	5 275
11	Итого	9 180	6 706

тыс.руб.

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Уставный капитал	15 100	15 100
2	Добавочный капитал	22 494	22 494
4	Итого	37 594	37 594

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2019 года	-	15 100	22 494	-	-	37 594
4.1	Остаток на 31.12.2019	-	15 100	22 494	-	-	37 594
5	На 01.01.2020	-	15 100	22 494	-	-	37 594
9	На 31.12.2020	-	15 100	22 494	-	-	37 594

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 15 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 15 100 тысяч рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2020 г. должен составлять не менее 24 301 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 37 290 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 26 957 тысяч рублей).

22

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	457	356
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	457	356
15	Итого	457	356

тыс.руб.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

На 31.12.2020

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	22	-	22
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	-	22	-	22

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	-	-	-	-

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств в кредитных банках-нерезидентах, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

тыс.руб.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. -Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 507	(2 830)
3	Итого	4 507	(2 830)

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. -Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	119 567	20 715
48	Итого	119 567	20 715
56	Всего	119 567	20 715

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. - Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. - Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	60 159	11 041
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 278	2 637
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	502	66
6	Итого	70 939	13 743

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2019 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2019 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 10 278 тысяч рублей (за 2019 год: 2 637 тысяч рублей).

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. -Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 717	-
7	Итого	1 717	-

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. - Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. - Декабрь
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 776	119
2	Амортизация основных средств	8 372	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	66	66
4	Расходы по аренде	572	122
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	2 394	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	221	380
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	19	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	144	1 048
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	110	-
13	Командировочные расходы	76	-
14	Штрафы, пени	3	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	264	108
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4	412
17	Прочие административные расходы	5 163	183
18	Итого	19 184	2439

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2020 год 0 тысяч рублей (за 2019 год: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 2020 год 0 тысяч рублей (за 2019 год: 0 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находится нежилое помещение по адресу: Москва, Можайский Вал, д. 8 в соответствии с договором аренды № 4/2020 от 18.05.2020 г. Срок аренды до 18.05.2023 г.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Все денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор отражены при оценке обязательств.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий, связанных с договором аренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой договором аренды не предусмотрены.

тыс. руб

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Основные средства	19	31 832	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(31 833)	-

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. -Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 717	-
2	проценты уплаченные	1 717	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 949	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 949	-
7	Итого отток денежных средств	9 666	-

тыс.руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. -Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	22	-
5	Прочие расходы	531	174
6	Итого	553	174

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. - Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 754	258
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	811	125
4	Итого, в том числе:	6 565	384
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 565	384

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

38

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2020 г. -Декабрь 2020 г.	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	32 138	1 885
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	6 428	377
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	137	7
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	138	7
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 565	384

На 31.12.2020 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме - тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1,51 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 4,70 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1,19 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2020

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность	-	-	-	-
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	-	-	-	-
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
x	Нематериальные активы	1	0	-	1
x	Кредиторская задолженность	9	1	-	8
x	Оценочные обязательства	692	464	-	228
x	Финансовая аренда	229	229	-	-
x	Основные средства	3	3	-	-
x	Оценочный резерв по обеспечительному платежу по договору финансовой аренды	5	5	-	-
	Прочее	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива	939	702	-	237
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	(1 513)	-	1 513
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	939	(811)	-	1 751
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	-	-	-	-
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
	Прочее	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового	-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив	939	(811)	-	1 751
	Признанный отложенный налоговый актив	939	(811)	-	1 751

На 31.12.2019

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность	-	-	-	-
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	-	-	-	-
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
x	Нематериальные активы	1	-	-	1
x	Оценочные обязательства	228	125	-	103
x	Кредиторская задолженность	8	8	-	-
	Прочее	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива	237	133	-	104
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 513	(258)	-	1 772
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 751	(125)	-	1 876
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	-	-	-	-
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
	Прочее	-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового	-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив	1 751	(125)	-	1 876
	Признанный отложенный налоговый актив	1 751	(125)	-	1 876

Отчетность некредитной финансовой организации

Код организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45260554000	04233988	1167746799494

Управленческие примечания (532_9)

на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест" (ООО
УК «Интеро Инвест»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово

Почтовый адрес вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./ком. XLVI/6

Головая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
15	Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52.4	44 339	26 908
16	Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств	52.5	2 265	-
17	Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	52.6	14 335	7 702
23	Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации	52.12	22 163	29 490
24	Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)	52.13	32 623	803
25	Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения	52.14	28 476	35 568
26	Обзор финансовых активов и обязательства некредитной финансовой организации в разрезе основных валют	52.15	22 163	29 490
53	Остатки по операциям со связанными сторонами	58.1	443	357
54	Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	58.2	(7 778)	(5 674)
55	Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	58.3	18 030	5 674
56	Итого		177 059	130 318

Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31.12.2020 года.

тыс. руб.

На 31.12.2020

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	44 339	-	-	-	-	44 339
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	44 339	-	-	-	-	44 339
49	Итого	44 339	-	-	-	-	44 339

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	26 908	-	-	-	-	26 908
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 908	-	-	-	-	26 908
49	Итого	26 908	-	-	-	-	26 908

3

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств,

на 31.12.2020 года.

тыс. руб.

На 31.12.2020

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным	2 265	-	-	-	-	2 265
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	2 265	-	-	-	-	2 265
33	Итого	2 265	-	-	-	-	2 265

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-	-

43

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской

задолженности

на 31.12.2020 года.

тыс. руб.

На 31.12.2020

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	14 335	-	-	-	-	14 335
2	Дебиторская задолженность клиентов	11 575	-	-	-	-	11 575
6	прочая дебиторская задолженность	2 760	-	-	-	-	2 760
25	Итого	14 335	-	-	-	-	14 335

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7 702	-	-	-	-	7 702
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 902	-	-	-	-	1 902
6	прочая дебиторская задолженность	5 801	-	-	-	-	5 801
25	Итого	7 702	-	-	-	-	7 702

44

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

тыс. руб.

На 31.12.2020

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны				Итого
		Россия	Страны экономического сотрудничества и партнерства	Другие страны	Итого	
1	2	3	4	5	6	
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	160	-	-	160	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 939	-	-	60 939	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44 339	-	-	44 339	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 265	-	-	2 265	
11	дебиторская задолженность	14 335	-	-	14 335	
16	Прочие активы	2 867	-	-	2 867	
17	Итого активов	63 966	-	-	63 966	
	Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 623	-	-	32 623	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 833	-	-	31 833	
25	кредиторская задолженность	790	-	-	790	
27	Прочие обязательства	9 180	-	-	9 180	
28	Итого обязательств	41 803	-	-	41 803	
29	Чистая балансовая позиция	22 163	-	-	22 163	

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Страны				Итого
		Россия	Страны экономического сотрудничества и партнерства	Другие страны	Итого	
1	2	3	4	5	6	
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 761	-	-	1 761	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 610	-	-	34 610	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 908	-	-	26 908	
11	дебиторская задолженность	7 702	-	-	7 702	
16	Прочие активы	628	-	-	628	
17	Итого активов	36 999	-	-	36 999	
	Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	803	-	-	803	
25	кредиторская задолженность	803	-	-	803	
27	Прочие обязательства	6 706	-	-	6 706	
28	Итого обязательств	7 509	-	-	7 509	
29	Чистая балансовая позиция	29 490	-	-	29 490	

25

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

тыс. руб.

На 31.12.2020

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства,	-	-	31 833	-	-	-	-	-	31 833
20	обязательства по аренде	-	-	31 833	-	-	-	-	-	31 833
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной	790	-	-	-	-	-	-	-	790
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	132	-	-	-	-	-	-	-	132
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде	116	-	-	-	-	-	-	-	116
40	прочая кредиторская задолженность	542	-	-	-	-	-	-	-	542
42	Итого обязательств	790	-	31 833	-	-	-	-	-	32 623

На 31.12.2019

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	803	-	-	-	-	-	-	-	803
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	10	-	-	-	-	-	-	-	10
40	прочая кредиторская задолженность	793	-	-	-	-	-	-	-	793
42	Итого обязательств	803	-	-	-	-	-	-	-	803

116

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

На 31.12.2020

тыс. руб.

Таблица 52.1.4

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.1.4				
		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:	160	-	-	160	
2	денежные средства на расчетных счетах	160	-	-	160	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 339	-	-	44 339	
46	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	44 339	-	-	44 339	
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 265	2 265	
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	2 265	2 265	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	14 335	-	-	14 335	
65	Дебиторская задолженность клиентов	11 575	-	-	11 575	
69	прочая дебиторская задолженность	2 760	-	-	2 760	
71	Итого активов	58 834	-	2 265	61 099	
	Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	31 833	31 833	
91	обязательства по аренде	-	-	31 833	31 833	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	790	-	-	790	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	132	-	-	132	
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	116	-	-	116	
111	прочая кредиторская задолженность	542	-	-	542	
113	Итого обязательств	790	-	31 833	32 623	
114	Итого разрыв ликвидности	58 044	-	-29 568	28 476	

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.1.4				
		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:	1 761	-	-	1 761	
2	денежные средства на расчетных счетах	1 761	-	-	1 761	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 908	-	-	26 908	
46	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 908	-	-	26 908	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 702	-	-	7 702	
65	Дебиторская задолженность клиентов	1 902	-	-	1 902	
69	прочая дебиторская задолженность	5 801	-	-	5 801	
71	Итого активов	36 371	-	-	36 371	
	Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	803	-	-	803	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	-	-	10	
111	прочая кредиторская задолженность	793	-	-	793	
113	Итого обязательств	803	-	-	803	
114	Итого разрыв ликвидности	35 568	-	-	35 568	

52

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

тыс. руб.

На 31.12.2020

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	160	-	-	-	160
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	33 101	27 838	-	-	60 939
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 501	27 838	-	-	44 339
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 265	-	-	-	2 265
11	дебиторская задолженность	14 335	-	-	-	14 335
15.1	Прочие активы	2 867	-	-	-	2 867
16	Итого активов	36 128	27 838	-	-	63 966
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 623	-	-	-	32 623
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 833	-	-	-	31 833
24	кредиторская задолженность	790	-	-	-	790
25.1	Прочие обязательства	9 180	-	-	-	9 180
26	Итого обязательств	41 803	-	-	-	41 803
27	Чистая балансовая позиция	-5 675	27 838	-	-	22 163

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 761	-	-	-	1 761
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	11 302	23 308	-	-	34 610
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 600	23 308	-	-	26 908
11	дебиторская задолженность	7 702	-	-	-	7 702
15.1	Прочие активы	628	-	-	-	628
16	Итого активов	13 691	23 308	-	-	36 999
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	803	-	-	-	803
24	кредиторская задолженность	803	-	-	-	803
25.1	Прочие обязательства	6 706	-	-	-	6 706
26	Итого обязательств	7 509	-	-	-	7 509
27	Чистая балансовая позиция	6 182	23 308	-	-	29 490

58

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2020 года.

тыс.руб.

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированы с предприятиями	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	443	-	-	443
									10
									443

Таблица 58.1

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом.

Эти операции включают: выплата краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет - тысяч рублей на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года: - тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет: - тысяч рублей на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года: - тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2020 года - тысяч рублей (на 31.12.2019 года: - тысяч рублей).

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированы с предприятиями	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	357	-	-	357
									10
									357

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом.

Эти операции включают: выплата краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет - тысяч рублей на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года: - тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет: - тысяч рублей на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года: - тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2020 года - тысяч рублей (на 31.12.2019 года: - тысяч рублей).

109

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2020 года.

тыс. руб.

На 31.12.2020

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-7 778	-	-	7 778

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование статьи	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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-5 674	-	-	5 674

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	18 030	5 674

ПРИМЕЧАНИЕ 59

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОКОНЧАНИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

1. Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

2. В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Руководство Управляющей компании проводит оценку текущей ситуации и ее влияние на деятельность компании. Управляющая компания применяла в 2020 году, а также в настоящее время меры по предотвращению и подавлению распространения инфекции, рекомендованные Правительством Российской Федерации и регионов. Руководство Управляющей компании считает такие меры оправданными и досточными и в 2021 году. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности в будущем.

3. 21.01.2021 г. внесена запись в ЕГРЮЛ об изменении наименования и адреса местонахождения Общества. Новое наименование Общества с 21.01.2021 г. - Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест" (ООО УК "Интеро Инвест").
Юридический адрес Общества с 21.01.2021 г.: 121151, Россия, г. Москва, муниципальный округ Дорогомилово вн.тер.г., ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ./ком. XLVI/6

4. С 01.01.2021 г. Общество перешло на Упрощенную систему налогообложения (УСН) в соответствии с положениями статей 346.12 и 346.13 главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

