

## Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной<br>государственный<br>регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286580000             | 04233988                               | 1167746799494  |                       |

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Ай Пи Ти Управление Активами"

(ООО УК "Ай Пи Ти Управление Активами")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109004, Москва г, Александра Солженицына ул, дом № 27, комната 44

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер строки                    | Наименование показателя   | Примечания к строкам | На 30.09.2020  | На 31.12.2019 |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------|---------------|
| 1                               | 2   | 3                    | 4              | 5             |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |                      |                |               |
| 1                               | Денежные средства   | 5                    | 5 585          | 1 761         |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        |                      | 66 874         | 34 610        |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 10                   | 53 030         | 26 908        |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 11                   | 2 264          | -             |
| 11                              | дебиторская задолженность   | 12                   | 11 580         | 7 702         |
| 17                              | Нематериальные активы   | 18                   | 196            | 245           |
| 18                              | Основные средства   | 19                   | 35 562         | -             |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль  | 48                   | -              | 30            |
| 20                              | Отложенные налоговые активы   | 48                   | 415            | 1 751         |
| 21                              | Прочие активы   | 20                   | 1 923          | 628           |
| 22                              | <b>Итого активов</b>  |                      | <b>110 555</b> | <b>39 025</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |                      |                |               |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |                      | 38 273         | 803           |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 24                   | 34 607         | -             |
| 30                              | кредиторская задолженность  | 26                   | 3 665          | 803           |
| 33                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                       | 48                   | 2 865          | -             |
| 36                              | Прочие обязательства  | 29                   | 4 539          | 6 706         |
| 37                              | <b>Итого обязательства</b>  |                      | <b>45 677</b>  | <b>7 509</b>  |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |   |                      |                |               |
| 38                              | Уставный капитал  | 30                   | 15 100         | 15 100        |
| 39                              | Добавочный капитал  | 30                   | 22 494         | 22 494        |
| 51                              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                      |                      | 27 284         | (6 078)       |
| 52                              | <b>Итого капитала</b>   |                      | <b>64 878</b>  | <b>31 516</b> |
| 53                              | <b>Итого капитала и обязательств</b>  |                      | <b>110 555</b> | <b>39 025</b> |

**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 |
| 6            | МСФО (IAS) 1                   | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации                       | Общество с ограниченной ответственностью   |
| 7            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Осташевич Сергей Олегович  |
| 12           | МСФО (IAS) 1                   | Юридический адрес некредитной финансовой организации                                   | 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.27, ком. 44   |
| 13           | МСФО (IAS) 1                   | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                   | 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.27, ком. 44   |
| 14           | МСФО (IAS) 1                   | Численность персонала некредитной финансовой организации                               | 28   |
| 15           | МСФО (IAS) 21                  | Валюта отчетности  | В тысячах российских рублей  |

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

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации   | Описание   |
|--------------|---------------|---|--|
| 1            | 2             | 3   | 4  |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | 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. |

**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 суждений и допущений, включают: оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; признание отложенного налогового актива; условные обязательства |

**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   |
| <b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b> |   |  |   |
| 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  | 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: оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; признание 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  | Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов при первоначальном признании. 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.   |
| 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 будет раскрываться в бухгалтерской (финансовой) отчетности в дальнейшем  |

тыс.руб.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя               | На 30.09.2020               |   |                      | 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                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 5 585                       | -   | 5 585                | 1 761                       | -   | 1 761                |
| 6            | Итого                                 | 5 585                       | -   | 5 585                | 1 761                       | -   | 1 761                |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2020 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 5585 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 30.09.2020 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2020 года: 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                       | 3             | 4             |
| 1            | Денежные средства       | 5 585         | 1 761         |
| 5            | Итого                   | 5 585         | 1 761         |

тыс.руб.

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30.09.2020               |   |                      | 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            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 53 030                      | -   | 53 030               | 26 908                      | -   | 26 908               |
| 13           | Итого  | 53 030                      | -   | 53 030               | 26 908                      | -   | 26 908               |

10.1.1. По состоянию на \_\_\_\_\_ 0 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в \_\_\_\_\_ 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей \_\_\_\_\_ 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла \_\_\_\_\_ 0 тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ 0 года: \_\_\_\_\_ 0 тысяч рублей), или \_\_\_\_\_ 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на \_\_\_\_\_ 0 года: \_\_\_\_\_ 0 процентов).

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

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.

тыс.руб.

## Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя   | На 30.09.2020               |   |                      | 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                       | 23  | 2 264                | -                           | -   | -                    |
| 8            | Итого   | 2 287                       | 23  | 2 264                | -                           | -   | -                    |

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.

## Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя            | На 30.09.2020               |   |                      | 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   | 5                           | -   | 5                    | 5 800                       | -   | 5 800                |
| 7            | Итого                              | 11 580                      | -   | 11 580               | 7 702                       | -   | 7 702                |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиент \_\_\_\_\_ выплате вознаграждения управляющей \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ 01.01.2020 \_\_\_\_\_ года: \_\_\_\_\_ 1 902 \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в су \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ 01.01.2020 \_\_\_\_\_ года: \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ 01.01.2020 \_\_\_\_\_ года: \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

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

тыс.руб.

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                   | 5      | 6     |
| 1            | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода  | 539                     | 35                  | -      | 574   |
| 2            | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | (263)                   | -                   | -      | (263) |
| 3            | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода    | 276                     | 35                  | -      | 311   |
| 8            | Амортизационные отчисления                                      | (49)                    | -                   | -      | (49)  |
| 13           | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода     | 227                     | 35                  | -      | 262   |
| 14           | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода   | 539                     | 35                  | -      | 574   |
| 15           | Накопленная амортизация   | (312)                   | -                   | -      | (312) |
| 15.1         | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода              | 539                     | 35                  | -      | 574   |
| 15.2         | Накопленная амортизация   | (329)                   | -                   | -      | (329) |
| 16           | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода       | 210                     | 35                  | -      | 245   |
| 21           | Амортизационные отчисления                                      | (49)                    | -                   | -      | (49)  |
| 26           | Балансовая стоимость на конец отчетного периода                 | 161                     | 35                  | -      | 196   |
| 27           | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода               | 539                     | 35                  | -      | 574   |
| 28           | Накопленная амортизация на конец отчетного периода              | (378)                   | -                   | -      | (378) |
| 29           | Балансовая стоимость на конец отчетного периода                 | 161                     | 35                  | -      | 196   |

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в \_\_\_\_\_ г. был признан убыток в размере \_\_\_\_\_ тысяч рублей (в \_\_\_\_\_ 01.01.2020 году: \_\_\_\_\_ тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки \_\_\_\_\_ 30.09.2020

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере \_\_\_\_\_ тысяч рублей (в \_\_\_\_\_ 01.01.2020 году: \_\_\_\_\_ тысяч рублей). Ставка капитализации составила \_\_\_\_\_ процентов (в \_\_\_\_\_ 01.01.2020 году: \_\_\_\_\_ процентов).

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              |
| 18           | Поступления   | -                          | 234                                 | -                           | -                     | 40 290         | 40 524         |
| 23           | Амортизационные отчисления                                | -                          | (3)                                 | -                           | -                     | (4 959)        | (4 962)        |
| 28           | <b>Балансовая стоимость на конец отчетного периода</b>    | -                          | <b>231</b>                          | -                           | -                     | <b>35 331</b>  | <b>35 562</b>  |
| 29           | <b>Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода</b>  | -                          | <b>234</b>                          | -                           | -                     | <b>40 290</b>  | <b>40 524</b>  |
| 30           | <b>Накопленная амортизация на конец отчетного периода</b> | -                          | <b>(3)</b>                          | -                           | -                     | <b>(4 959)</b> | <b>(4 962)</b> |
| 31           | <b>Балансовая стоимость на конец отчетного периода</b>    | -                          | <b>231</b>                          | -                           | -                     | <b>35 331</b>  | <b>35 562</b>  |

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 завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере \_\_\_\_\_ тысяч рублей в (\_\_\_\_\_ 01.01.2020 году: \_\_\_\_\_ тысяч рублей). Норма капитализации составила \_\_\_\_\_ процентов (в \_\_\_\_\_ 01.01.2020 году: \_\_\_\_\_ процентов).

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости \_\_\_\_\_ тыс руб в (\_\_\_\_\_ 01.01.2020 году \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на \_\_\_\_\_ 30.09.2020. 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 \_\_\_\_\_ 30.09.2020 году в связи с наличием (отсутствием) информации о \_\_\_\_\_ исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств в сумме \_\_\_\_\_ тысяч рублей, был присвоен \_\_\_\_\_ уровень иерархии справедливой стоимости. В \_\_\_\_\_ году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств в сумме \_\_\_\_\_ тысяч рублей, были отнесены к \_\_\_\_\_ уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма \_\_\_\_\_ тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме \_\_\_\_\_ тысяч рублей было рассчитано в отношении данной первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на \_\_\_\_\_ 30.09.2020 года составила бы \_\_\_\_\_ тысяч рублей на (\_\_\_\_\_ 30.09.2020 года составила бы \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ 01.01.2020 года: \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства в сумме \_\_\_\_\_ тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

тыс.руб.

## Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя                              | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1            | 2  | 3             | 4             |
| 4            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 2             | 2             |
| 5            | Расчеты с персоналом                                 | 36            | -             |
| 6            | Расчеты по социальному страхованию                   | 350           | 2             |
| 8            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 1 485         | 624           |
| 9            | Запасы   | 50            | -             |
| 15           | Итого  | 1 923         | 628           |

тыс. руб

## Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                       | 3             | 4             |
| 2            | Обязательства по аренде | 34 607        | -             |
| 15           | <b>Итого</b>            | 34 607        | -             |

24.1.1. В течение 30.09.2020 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 01.01.2020 г.: 0 тысяч рублей) от первоначального признания 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 30.09.2020     |                 | 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      | -                 | -               |

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1            | 2  | 3             | 4             |
| 1            | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам    | 55            | 10            |
| 2            | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 93            | -             |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность                                      | 3 517         | 793           |
| 20           | <b>Итого</b>   | <b>3 665</b>  | <b>803</b>    |

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 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1            | 2   | 3             | 4             |
| 2            | Расчеты с персоналом  | 1 871         | -             |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                            | 879           | 453           |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 272         | 978           |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль          | 517           | 5 275         |
| 11           | Итого   | 4 539         | 6 706         |

**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<br>баланса  | Примечание | Балансовая стоимость |               |
|---|------------|----------------------|---------------|
|   |            | На 30.09.2020        | На 31.12.2019 |
| 2   | 3          | 4                    | 5             |
| Основные средства   | 19         | 35 206               | -             |
| Финансовые обязательства,<br>оцениваемые по<br>амортизированной<br>стоимости: кредиты, займы и<br>прочие привлеченные<br>средства | 24         | (34 607)             | -             |

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.<br>-Сентябрь 2020 г. | За Январь 2019 г.<br>-Сентябрь 2019 г. |
|--------------|--|--|--|
| 1            | 2  | 3                                      | 4                                      |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 1 061                                  | -                                      |
| 2            | проценты уплаченные  | 1 061                                  | -                                      |
| 5            | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:   | 5 174                                  | -                                      |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды       | 5 174                                  | -                                      |
| 7            | Итого отток денежных средств                               | 6 235                                  | -                                      |