

ООО «Управляющая Компания С-Групп Карелия»

финансовая отчетность за 2020
завершающаяся 31 декабря 2020

Содержание

С/л

1. Общие сведения

3-5

2. Структура и вид деятельности

6

3. Основные показатели деятельности

7

4. Основные показатели деятельности группы

8

5. Основные показатели в разрезе

9

6. Основные показатели финансовой отчетности

10-34

**ООО «УК СГКМ»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Аудиторская служба «РИБ-Правовая Партнерства» ООО «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент»

финансовая отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2020

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение	3 – 5
Отчеты о совокупном доходе	6
Отчеты о финансовом положении	7
Отчеты о движении денежных средств	8
Отчеты об изменениях в капитале	9
Примечания к финансовой отчетности	10 – 34

Миссия

Наша миссия – помочь финансовым организациям и компаниям с эффективной и прозрачной работой. Мы помогаем клиентам в формировании и развитии их финансовой отчетности, обеспечивая ее достоверность и соответствие требованиям законодательства. Мы помогаем клиентам в формировании и развитии их финансовой отчетности, обеспечивая ее достоверность и соответствие требованиям законодательства.

По истечении периода, прошедшего с даты окончания отчетного периода, аудиторская служба «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» не несет ответственности за достоверность и соответствие требованиям законодательства финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и не несет ответственности за достоверность и соответствие требованиям законодательства финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и не несет ответственности за достоверность и соответствие требованиям законодательства финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Обязанности и ответственность

Мы понимаем, что в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), наша обязанность – помочь клиентам в формировании и развитии их финансовой отчетности, обеспечивая ее достоверность и соответствие требованиям законодательства.

Мы понимаем, что в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), наша обязанность – помочь клиентам в формировании и развитии их финансовой отчетности, обеспечивая ее достоверность и соответствие требованиям законодательства. Мы понимаем, что в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), наша обязанность – помочь клиентам в формировании и развитии их финансовой отчетности, обеспечивая ее достоверность и соответствие требованиям законодательства.

Мы понимаем, что в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), наша обязанность – помочь клиентам в формировании и развитии их финансовой отчетности, обеспечивая ее достоверность и соответствие требованиям законодательства.



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент».**

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» (ОГРН 1087746425535; 127299, г. Москва, улица Клары Цеткин, дом 2), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» (далее – ООО «УК СГКМ») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п.1 Примечаний к финансовой отчетности, в котором указано, что ООО «УК СГКМ» планирует завершить процедуру прекращения паевого инвестиционного фонда, находящегося в управлении ООО «УК СГКМ», в течение 2021 года. В связи с этим дальнейшая деятельность ООО «УК СГКМ» не определена. Иными словами, имеет место существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «УК СГКМ» продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства ООО «УК СГКМ» за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

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

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

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

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «УК СГКМ» 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 финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «УК СГКМ» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Аудитор:

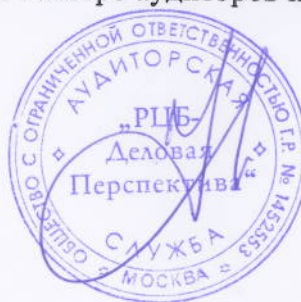
М.Е. Баварова

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

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

Генеральный директор

«10» марта 2021 г.



Т.Г. Гринько

ООО «Управляющая компания С-Групп Капитал Менеджмент»
Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31.12.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

		2020 год	2019 год
	Прим.	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка от продажи	4	27 636	29 806
Административные расходы	5	(23 844)	(22 006)
Прочие расходы	6	(1 586)	(1 375)
Прибыль до налога на прибыль и доходов от финансовой деятельности		2 206	6 425
Процентные доходы	8	1 869	2 345
Прибыль (убыток) от операций с иностранной валютой	9	11 111	(12 068)
(Прирост) снижение резервов под ожидаемые кредитные убытки	13, 14	(2 426)	-
Прибыль (убыток) до налога на прибыль		12 760	(3 298)
(Расход)/Доход о налогу на прибыль	10	(3 360)	369
Прибыль за год		9 400	(2 928)
Совокупный доход за год		9 400	(2 928)

Данная финансовая отчетность была утверждена 05 03 2021 года


Кузьминская Татьяна Павловна
Генеральный директор




Илюхина Наталья Анатольевна
Главный бухгалтер

ООО «Управляющая компания С-Групп Капитал Менеджмент»
Отчет о финансовом положении на 31.12.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	31 декабря 2020 года тыс. руб.	31 декабря 2019 года тыс. руб.
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	11	1 529	160 468
Банковские депозиты	12	166 966	-
Дебиторская задолженность	13	1 370	2 960
Прочие финансовые активы	14	5 900	3 180
Требования по налогу на прибыль		2 178	-
Прочие активы	15	207	198
Отложенные налоговые активы	10	922	722
Основные средства	16	3 367	5 051
ИТОГО АКТИВЫ		182 439	172 579
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Обязательства			
Обязательство по аренде	17	3 367	5 051
Кредиторская задолженность	18	95	163
Прочие обязательства	19	4 784	2 572
Итого обязательства		8 246	7 786
Капитал			
Взносы участников	20	44 750	44 750
Добавочный капитал	20	45 000	45 000
Нераспределенная прибыль (убыток)		84 443	75 043
Итого капитал		174 193	164 793
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		182 439	172 579

Данная финансовая отчетность была утверждена 05 03 2021 года


Кузьминская Татьяна Павловна
Генеральный директор




Илюхина Наталья Анатольевна
Главный бухгалтер

ООО «Управляющая компания С-Групп Капитал Менеджмент»
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31.12.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим.	2020 год	2019 год
Поток денежных средств от операционной Деятельности			
Поступления от покупателей		28 956	29 378
Проценты полученные		1 864	2 377
Чистые платежи по операциям клиентов по договорам доверительного управления (возмещение расходов)		(1 507)	(1 999)
Платежи поставщикам		(4 765)	(5 809)
Платежи, связанные с оплатой труда работников		(14 728)	(12 333)
Прочие налоги (кроме налога на прибыль)		(96)	(64)
Убыток от конвертации валюты		(2 790)	-
Поток от операционной деятельности до вычета налога на прибыль		6 934	11 550
Налог на прибыль уплаченный		(5 738)	(3 838)
Итого чистый поток денежных средств от операционной деятельности		1 196	7 712
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности			
Возврат депозитов		239 246	110 000
Размещение депозитов		(404 062)	(70 000)
Выдача займов		(5 520)	(14 460)
Возврат займов		130	11 500
Итого чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		(170 206)	37 040
Поток денежных средств от финансовой деятельности			
Привлечение займов		83 500	-
Возврат привлеченных займов		(83 500)	-
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 684)	(1 684)
Итого чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		(1 684)	(1 684)
Влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю		11 755	(12 067)
Итого приращение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(158 939)	31 001
Денежные средства на начало периода	11	160 468	129 467
Денежные средства на конец периода	11	1 529	160 468

Данная финансовая отчетность была утверждена 05 03 2021 года


Кузьминская Татьяна Павловна
Генеральный директор



Илюхина Наталья Анатольевна
Главный бухгалтер

ООО «Управляющая компания С-Групп Капитал Менеджмент»
Отчет об изменениях капитала за год, закончившийся 31.12.2020 г.
(в тысячах рублей, при отсутствии указаний об ином)

	Прим	Взносы участников	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 31 декабря 2018 года		44 750	45 000	77 971	167 721
Остаток на 1 января 2019 года		44 750	45 000	77 971	167 721
Прибыль за год					
Общий совокупный доход за год				(2 928)	(2 928)
Дивиденды объявленные	16				
Остаток на 31 декабря 2019 года		44 750	45 000	75 043	164 793
Остаток на 1 января 2020 года		44 750	45 000	75 043	164 793
Прибыль за год					
Общий совокупный доход за год				9 400	9 400
Дивиденды объявленные	16				
Остаток на 31 декабря 2020 года		44 750	45 000	84 443	174 193

Данная финансовая отчетность была утверждена 05 03 2021 года



Кузьминская Татьяна Павловна
 Генеральный директор



Илюхина Наталья Анатольевна
 Главный бухгалтер



Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» (далее: «Компания») было создано 27 марта 2008 г. (ИНН 7713648502; КПП 771301001; ОГРН 1087746425535).

Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 127299, г. Москва, ул. Клары Цеткин д.2.

В течение 2020 года и на момент подписания настоящей финансовой отчетности единственным участником Компании является ООО «Севергрупп». Конечный бенефициар – Мордашов А.А.

С 11 июля 2017г по настоящее время генеральный директор Компании – г-жа Кузьминская Т.П.

Основной вид деятельности Компании – финансовое посредничество, доверительное управление паевыми инвестиционными фондами, активами негосударственных пенсионных фондов на территории Российской Федерации. В доверительном управлении Компании находится Закрытый паевой инвестиционный фонд особо рискованных (венчурных) инвестиций «С-Групп Венчурс» (далее - «С-Групп Венчурс»).

Компания осуществляет свою деятельность на основании лицензии Центрального Банка Российской Федерации «На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами» № 21-000-1-00638, без ограничения срока деятельности.

Компания управляет активами «С-Групп Венчурс», предназначенными для квалифицированных инвесторов. Активы «С-Групп Венчурс» – вклады в уставные капиталы российских обществ, которые занимаются разработкой новых наукоёмких технологий и применением этих технологий в различных отраслях хозяйственной жизни.

В марте 2021 года завершится срок договора доверительного управления указанным выше имуществом (начнётся процедура прекращения паевого инвестиционного фонда, которую Компания планирует завершить до конца 2021 года). Дальнейшая деятельность Компании не определена.

Деятельность Компании тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан также оказали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации, в том числе приводить к ослаблению рубля и сложностям в привлечении внешних заимствований.

В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Компании, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг.

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020**
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики Российской Федерации, что косвенно влияет на доходы Компании. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Компании. Компания, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Поскольку уровень заболеваемости продолжает расти во многих странах, на данном этапе трудно оценить характер и масштабы воздействия на деятельность организаций.

С марта 2020 г. наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В настоящее время руководство Компании производит анализ возможного воздействия изменяющихся макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

2. Основные подходы к составлению отчётности

Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и Разъяснениями, подготовленными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО), применимыми к отчетным периодам, представленным в отчетности

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, соответствуют учетной политике, применяемой для составления финансовой отчетности за 2019 год.

Отчет, требуемый законодательством

Компания ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с российскими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Прилагаемая финансовая отчетность основана на учетных данных, подготовленных в соответствии с российскими нормативными актами по бухгалтерскому учету, с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие во всех существенных аспектах МСФО.

Поскольку действующие российские нормативные акты по бухгалтерскому учету, применимые к отчетности Компании, содержат правила классификации и оценки показателей отчетности, основанные на МСФО, основные корректировки относятся к раскрытию информации в соответствии с МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».

Функциональная валюта

Функциональной валютой Компании является валюта основной экономической среды – рубль РФ.

Данная финансовая отчетность представлена в функциональной валюте Компании.

Все данные представлены в тысячах рублей, если прямо не оговорено иное.

Принятие новых и пересмотренных МСФО и соответствующие Интерпретации

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

В текущем году Компания приняла все изменения по МСФО, которые имеют отношение к ее деятельности и имеют силу для отчетных периодов, начинающихся с 01 января 2020 г. Это принятие не оказало существенного влияния на учетную политику Компании.

На дату утверждения данной финансовой отчетности, новые и пересмотренные стандарты и интерпретации были выпущены СМСФО, но пока не имеют силу. Руководство Компании ожидает, что принятие этих стандартов финансовой отчетности в будущих периодах не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2020 года и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Компания планирует начать применение указанных стандартов и поправок с момента их вступления в действие. В настоящее время Компания проводит оценку того, как данные изменения повлияют на его финансовую отчетность.

Принцип функционирующего предприятия

Финансовая отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность

Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

Для подготовки финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО руководству Компании приходится делать определенные оценки и предположения, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.

Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Там, где это необходимо, сравнительные данные были скорректированы для приведения в соответствие с изменениями в представлении финансовой отчетности текущего года.

В процессе применения учетной политики Компании при определении сумм активов и обязательств, признанных в финансовой отчетности, руководство использовало суждения и оценочные значения, наиболее существенные из которых представлены ниже. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.

Убытки от обесценения по выданным займам (размещенным депозитам) и дебиторской задолженности.

Компания анализирует выданные займы (размещенные депозиты) и дебиторскую задолженность на обесценение на отчетную дату. При определении необходимости признания убытка от обесценения в отчете о финансовых результатах, Компания использует суждение о существовании данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых потоках денежных средств. Такое свидетельство может включать данные о том, что произошло изменение в кредитоспособности контрагента. При планировании будущих потоков денежных средств Компания использует оценки, основанные на историческом опыте по убыткам от активов с характеристиками кредитного риска и объективным свидетельством обесценения, аналогичные содержащимся в портфеле.

Налог на прибыль

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

Все доходы Компания получает из источников в Российской Федерации. Соответственно, все расчеты по налогу на прибыль производятся Компаниям в рамках действующего налогового законодательства. При составлении отчетности используются данные о фактических суммах налога на прибыль, причитающихся к уплате Компанией на основании налоговых расчетов. Таким образом, у Компании отсутствует необходимость в каких-либо профессиональных суждениях для определения расходов по налогу на прибыль.

Признание отложенного налогового актива

Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей налоговой льготы. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях Компании, адекватных сложившимся на конец отчетного года обстоятельствам.

Первоначальное признание операций со связанными сторонами

В ходе своей деятельности Компания проводит операции со связанными сторонами. В соответствии с МСФО (IFRS) 9, финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки.

Эффективная процентная ставка

Все финансовые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, признаются в бухгалтерском учете и отчетности с использованием эффективной процентной ставки, которая дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента. Для беспроцентных финансовых инструментов за эффективную процентную ставку Компаниям принимается ключевая ставка Центрального Банка Российской Федерации.

Взаимозачет активов и обязательств

Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Компания имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в отчете о совокупном доходе, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается стандартом бухгалтерского учета или соответствующей интерпретацией, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Компании.

3. Основные принципы учетной политики

Указанные ниже основные принципы учетной политики использовались на постоянной основе при составлении данной финансовой отчетности.

а. Денежные средства и их эквиваленты

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

Для целей отчетности о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе, деньги на расчетных счетах.

6. Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании, если Компания становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.

Компания классифицирует финансовые активы и обязательства по следующим группам:

- финансовые активы или обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

Классификация зависит от цели, с которой были приобретены данные активы. Руководство Компании определяет классификацию на момент первого признания финансового актива. Пересмотр ранее сделанной классификации возможен только в случаях, прямо предусмотренных МСФО.

У Компании существуют три бизнес-модели:

- удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков
- удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и для перепродажи
- прочая бизнес-модель.

Компания проводит оценку применимой бизнес-модели для портфеля финансовых инструментов.

Первоначально финансовые активы признаются по их текущей справедливой цене, увеличенной на транзакционные издержки. Вложения не признаются, если права требования на получение денежных средств истекли либо были переданы другому лицу вместе со всеми соответствующими рисками и выгодами, которые предполагает владение данными бумагами. При наличии стандартных условий поставки, приобретение и списание финансовых активов признается на дату перехода права собственности, то есть на дату поставки финансовых активов.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

- (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
- (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

После первоначального признания - признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента (ЭСП).

Метод эффективной ставки процента не применяется к таким финансовым активам, если амортизированная стоимость, рассчитанная с применением ЭСП и амортизированная

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

стоимость, рассчитанная с применением линейного метода получения дохода, не отличаются существенно друг от друга.

Торговая и прочая дебиторская задолженность учитывается по цене договора. Если договор содержит существенный компонент финансирования (отсрочку платежа сроком более чем на 1 год), оценка амортизированной стоимости производится с применением ЭСП.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:

(а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и

(б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Компания также при первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.

После первоначального признания отражаются по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прочего совокупного дохода.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убыток

Компания относит к данной категории финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если финансовые активы не оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Кроме того, Компания может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (иногда именуемую «учетным несоответствием»), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними прибылей и убытков.

После первоначального признания отражаются по справедливой стоимости с отражением ее изменений в прибыли или убытке за период.

По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резерв не формируется в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 9.

Финансовые обязательства

После первоначального признания Компания отражает финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется по МСФО (IFRS) 9.

Определение справедливой стоимости финансовых инструментов.

Для определения справедливой стоимости котирующихся на бирже ценных бумаг за основу принимается текущая биржевая котировка.

При отсутствии текущих котировок на активном рынке для определения справедливой стоимости может применяться следующая информация:

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

- последняя котировка (цена спроса (предложения) по данным внешних независимых источников, если с момента ее определения до отчетной даты не произошло существенного изменения экономических условий;
- фактическая цена сделки, совершенной Компанией на стандартных условиях, если с момента ее совершения до отчетной даты не произошло существенного изменения экономических условий;
- данные об оценке рыночной стоимости, представленные независимым оценщиком, если с момента оценки прошло не более 6 месяцев.

- расчетная стоимость инвестиционного пая, информация о которой раскрывается в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Компания классифицирует информацию, используемую при определении справедливой стоимости финансового инструмента в зависимости от значимости исходных данных, используемых при оценках, следующим образом:

- текущие цены (котировки) активного рынка по финансовым инструментам, одинаковым с оцениваемым финансовым инструментом, то есть непосредственно наблюдаемые рыночные данные (уровень 1);
- в случае отсутствия информации о текущих ценах (котировках) - цена совершенной на активном рынке самой последней сделки, если с момента ее проведения до конца отчетного периода не произошло существенных изменений экономических условий, и текущие цены (котировки) по сопоставимым финансовым инструментам, если со времени совершения сделки условия изменились, а также информация, основанная на данных, наблюдаемых на рынке (уровень 2);
- цены, рассчитанные с помощью методик оценки, исходные данные для которых не основаны на наблюдаемых рыночных данных (уровень 3).

Применяемый метод оценки может быть выбран для каждого конкретного случая определения справедливой стоимости, при этом, если иное не обосновано, применяются методы оценки, основанные на биржевых рыночных ценах и котировках цен спроса и предложения.

Определение справедливой стоимости на основании данных оценки, проведенной независимым оценщиком (уровень 3) производится только при одновременном соблюдении следующих условий:

- отсутствует возможность определить справедливую стоимость по информации, отнесенной к уровням 1 и 2.

Если невозможно произвести объективную оценку, то стоимость инвестиций рассчитывается как стоимость с учетом обесценения.

Компания оценивает наличие признаков обесценивания тех или иных финансовых активов на каждую отчетную дату. Существенное и длительное снижение справедливой стоимости ценных бумаг, классифицированных как финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, рассматривается как признак их обесценивания. В случае возникновения подобной ситуации общая сумма убытка, которая измеряется как разница между ценой покупки и их текущей справедливой ценой (без учета обесценивания, признанного ранее), признается в качестве расходов отчетного периода.

Резерв под обесценение финансовых активов

Компания создает резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости и финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, к которым применяются требования, касающиеся обесценения.

По состоянию на каждую отчетную дату Компания оценивает, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовому инструменту с момента его первоначального признания. При проведении оценки Компания ориентируется на изменение риска наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента, а не на изменения суммы

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

ожидаемых кредитных убытков, то есть проводит сравнение риска наступления дефолта по финансовому инструменту по состоянию на отчетную дату с риском наступления дефолта по финансовому инструменту на дату первоначального признания и анализирует обоснованную и подтверждаемую информацию, доступную без чрезмерных затрат или усилий, которая указывает на значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания соответствующего инструмента.

Компания применяет допущение, что кредитный риск по финансовому инструменту не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый инструмент имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату.

Оценочный резерв оценивается Компанией на основе ожидаемых кредитных убытков, связанных с вероятностью дефолта в течение следующих 12 месяцев (стадия 1), за исключением случаев значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания (стадия 2). В этом случае ожидаемые кредитные убытки оцениваются на протяжении всего срока действия актива.

Если финансовый актив удовлетворяет определению приобретенного или созданного кредитно-обесцененного (ПСКО) актива, оценочный резерв оценивается на основе изменения ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока действия актива (стадия 3).

в. Основные средства

Компания отражает основные средства в отчетности по их исторической стоимости за вычетом амортизации.

На каждую отчетную дату Руководство Компании определяет наличие признаков обесценения и экономического устаревания основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то руководство проводит оценку возмещаемой стоимости основных средств. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин: чистой стоимости актива и ценности от его использования. Балансовая стоимость основных средств уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается как расход (убыток от экономического устаревания) в отчете о совокупном доходе, если только данные убытки в соответствии с МСФО не подлежат отнесению за счет ранее проведенных переоценок. Убыток от экономического устаревания основных средств, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло существенное изменение оценок, использованных для определения возмещаемой стоимости.

Амортизация земли не производится.

Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного списания основного средства в течение срока его полезного использования. Показатели установленных сроков полезного использования по группам объектов основных средств приведены ниже:

Срок полезного использования (в годах): Прочие 5-20 лет

Расходы на содержание, капитальный и текущий ремонт отражаются в отчете о совокупном доходе как расходы отчетного периода по мере их возникновения. К расходам на капитальный и текущий ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств, сверх их первоначальных возможностей. Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о совокупном доходе по мере их возникновения.

г. Обязательства по выплате дивидендов

В финансовой отчетности дивиденды признаются как обязательства в том периоде, в котором общим собранием акционеров было принято решение об их выплате.

д. Прочие налоги и отчисления

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

Прочие налоги и отчисления представляют собой налоги и обязательные отчисления, которые уплачиваются в правительственные органы или государственные учреждения и рассчитываются по различным налогооблагаемым базам, но за исключением налогов на доходы, налогов на добавленную стоимость, рассчитываемых от сумм выручки и закупок, а также затрат по социальному обеспечению, начисленных от фонда оплаты труда. Затраты по социальному обеспечению включаются в себестоимость продаж, расходы на сбыт, а также в общехозяйственные и административные расходы в соответствии с видом соответствующих затрат на оплату труда.

е. Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями Российского законодательства, действующего или по существу принятого на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в отчете о совокупном доходе в составе расходов текущего периода, за исключением налога, относящегося к операциям, отражающимся в составе прочих компонентах совокупного дохода. Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Балансовая величина отложенного налога рассчитывается согласно налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков, согласно принятым или по существу принятым на отчетную дату налоговым ставкам. Отложенные налоговые активы в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Руководство проводит переоценку неопределенных налоговых позиций на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего или по существу принятого на отчетную дату налогового законодательства или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования обязательств на отчетную дату.

ж. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочное обязательство признаётся, если Компания вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Оценочное обязательство признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

В тех случаях, когда Компания ожидает возмещение затрат по урегулированию такого обязательства, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, при условии, что получение такого возмещения практически бесспорно. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий, когда существование обязательства зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Компанией. Условные обязательства не подлежат признанию в отчете о финансовом положении, и информация по ним раскрывается в примечаниях в составе финансовой отчетности.

з. Операции в иностранной валюте

Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли по курсу, действующему на отчетную дату, денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли и убытка за период.

Обменный курс рубля:

- на 31 декабря 2020 г: 73,8757 руб. за 1 доллар США
- на 31 декабря 2019 г: 61,9057 руб. за 1 доллар США

и. Аренда

Аренда. Общие положения.

Компания выступает арендатором по договорам аренды.

Срок аренды определяется исходя из условий договора аренды с учетом опционов на продление и опционов на прекращение договора, с учетом имеющихся планов деятельности Компании.

В отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, Компания признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом на протяжении срока аренды.

Краткосрочной считается аренда, планируемый срок которой на момент рассмотрения, составляет менее 12 месяцев.

Как активы, имеющие низкую базовую стоимость, Компания оценивает небольшие предметы офисной мебели и техники.

Долгосрочная аренда

Компания признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования должна включать в себя следующее:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществлённые на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором;
- оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов.

Компания представляет активы в форме права пользования в отчете о финансовом положении, если они не отвечают определению инвестиционной недвижимости, в составе основных средств.

Для последующего учета активов в форме права пользования Компания использует модель по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей на момент заключения договора аренды, которые включают в себя:

- фиксированные платежи;
- переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды;
- суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости;
- цена исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион;
- выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если указанное выше невозможно, то процентная ставка определяется как ставка процента по привлеченным Компанией денежным средствам, действующая на дату расчета арендного обязательства.

Если у Компании нет таких привлеченных средств, то ставка процента берётся равной ключевой ставке Центрального Банка Российской Федерации.

В дальнейшем балансовая стоимость обязательства по аренде увеличивается на сумму процентных расходов по обязательству по аренде и уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей.

Компания представляет обязательства по аренде в отчете о финансовом положении отдельной строкой.

к. Обязательства перед участниками Компании, созданной в форме Компании с ограниченной ответственностью – взносы участников.

Компания имеет организационно-правовую форму Компании с ограниченной ответственностью. В соответствии с российским законодательством об Компаниях с ограниченной ответственностью, каждый участник обладает односторонним правом выхода из состава участников Компании. В этом случае Компания обязана выплатить участнику его долю в чистых активах по состоянию на момент выхода не позднее шести месяцев по окончании года, в течение которого был осуществлен выход.

Компания применяет поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление» и к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности - Раскрытие информации о капитале». В соответствии с данными поправками Компания может представлять чистые активы к распределению участнику в составе собственных средств только при выполнении ряда условий. По состоянию на 31 декабря 2017 года (а также на момент окончания всех

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

отчетных периодов, информация о которых представлена в составе сравнительных данных) чистые активы к распределению участнику отвечали требованиям данной поправки и были представлены в финансовой отчетности в составе собственных средств.

Взносы участников учитываются по исторической стоимости.

В случае, если Компания выплатило участнику его долю в чистых активах, показанная в финансовой отчетности сумма взносов участников уменьшается на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, за вычетом налогообложения

л. Операционные доходы и расходы

Прибыль или убыток Компании от операционной деятельности включают различные виды доходов и расходов, возникающих в результате продажи услуги, выбытия основных средств, и прочей регулярной деятельности Компании.

Определенные доходы и расходы представлены отдельно от прибыли и убытков от операционной деятельности в связи с их существенностью и природой возникновения для обеспечения полного понимания финансовых результатов деятельности Компании. Такие доходы и расходы включаются в показатель прибыли до налога на прибыль и (расходов)/доходов от финансовой деятельности и представлены следующими основными видами доходов и расходов: убыток от обесценения долгосрочных активов, доход от выгодной покупки и прочие неоперационные доходы и расходы, такие как, например, благотворительные пожертвования.

м. Признание доходов

Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения за товары (услуги), полученного или подлежащего получению. Доходы отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

Доход от процентов отражается в бухгалтерском учете на пропорционально временной основе, учитывающей эффективную доходность актива.

Процентные доходы по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе доходов/расходов по операциям с такими активами

н. Признание расходов

Расходы на выплату процентов отражаются в бухгалтерском учете на пропорционально временной основе, учитывающей эффективную ставку процента по выданному Компанией обязательству.

Затраты по займам, относящиеся к квалифицируемым активам, включаются в стоимость соответствующего актива, если они непосредственно связаны с его приобретением, строительством или созданием.

Компания выплачивает установленные законодательством РФ взносы в Фонд социального страхования, в зависимости от заработной платы сотрудников. Взносы уплачиваются по мере возникновения соответствующего обязательства и включаются в состав расходов на оплату труда. У Компании нет правовых или иных обязательств по выплатам иных взносов в случае, если у Компании недостаточно средств для выплат всем сотрудникам пособий, связанных с работой в текущем и предшествующих периодах.

о. Связанные стороны

Компания определяет связанные стороны следующим образом:

- участники и их ближайшие родственники;

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

- директора и старшие сотрудники Компании и их семьи; и,
- компании, в которых упомянутые выше связанные стороны прямо или косвенно контролируют или оказывают существенное влияние.

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

К ключевому управленческому персоналу относится только Генеральный директор Компании. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

4. Выручка от продажи

	2020 год	2019 год
Выручка от продажи по видам услуг:		
Комиссия за услуги по управлению капиталом	27 279	29 680
Субаренда помещений	357	126
Итого:	27 636	29 806

Вся выручка получена от услуг, оказываемых на территории Российской Федерации. Комиссии за услуги по управлению капиталом представляет собой вознаграждение за управление активами паевого инвестиционного фонда. Доходы от субаренды помещений получены почти полностью от связанных сторон (компаний под общим контролем): в 2020 году в сумме 343 тыс.руб. (в 2019 году в сумме 126 тыс.руб.).

5. Административные расходы

	2020 год	2019 год
Расходы на персонал (прим.7)	17 755	13 770
Юридические и консультационные услуги	-	1 366
Амортизация основных средств	1 684	1 715
Расходы на информационные технологии	966	1 200
Услуги связи	59	79
Аудиторские услуги	312	382
Командировки	91	427
Услуги банков	349	242
Расходы по доверительному управлению активами в связи с недостаточностью резерва	1 531	1 963
Расходы на проведение электронных торгов для реализации активов, находящихся в доверительном управлении	401	-
Прочие	696	862
Итого	23 844	22 006

Включенные в административные расходы, следующие расходы по операциям со связанными сторонами (компаний под общим контролем):

	2020 год	2019 год
--	----------	----------

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

Амортизация основных средств, полученных в аренду	1 684	1 684
Юридические и консультационные услуги	-	1 366
Расходы на информационные технологии	836	1 005
Итого	2 520	4 055

6. Прочие расходы

В составе прочих расходов за 2020 год и 2019 год отражены только расходы по обеспечению деятельности портфельных компаний – это предприятия, доли участия в которых составляют имущество паевого инвестиционного фонда, находящегося под управлением Компании. За 2020 год сумма расходов, которая относится к операциям со связанными сторонами – 1 175 тыс.руб. (за 2019 год сумма 1 162 тыс.руб.).

7. Расходы на персонал

	2020 год	2019 год
Состав расходов на персонал:		
Заработная плата	14 808	11 459
Взносы на социальное обеспечение	2 707	2 311
Прочее	240	-
Итого затрат на оплату труда	17 755	13 770

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за отчетный период составило 2 079 тыс.руб (2019: 1 692 тыс.руб). К ключевому управленческому персоналу относится только Генеральный директор Компании.

Средняя численность сотрудников Компании за отчетный период и за 2019 год составляет пять человек.

8. Процентные доходы

	2020 год	2019 год
Процентные доходы от банковских депозитов	1 868	2 133
Проценты по выданным займам	1	212
Итого	1 869	2 345

9. Прибыль/(убыток) от операций с иностранной валютой

	2020 год	2019 год
Исходя из:		
Банковские депозиты	2 146	-
Денежные средства и их эквиваленты	8 965	(12 068)
Итого:	11 111	(12 068)

10. (Расход)/доход по налогу на прибыль

Ниже приведен анализ (расходов)/доходов по налогу на прибыль:

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

	2020 год	2019 год
Текущий налог на прибыль	(3 559)	-
Доход /(расход) по отложенному налогу	199	369
(Расход)/доход по налогу на прибыль	(3 360)	369

Ниже приведена сверка расхода по налогу на прибыль и суммы налога, рассчитанной с применением действующей в Российской Федерации налоговой ставки 20% к прибыли до налога на прибыль:

	2020 год	2019 год
Прибыль до налога на прибыль	12 760	(3 298)
Ставка налога по закону	20,00%	20,00%
Расход по законной ставке налога	(2 552)	660
Доходы/(расходы), не принимаемые для целей налогообложения	(808)	(291)
(Расход)/доход по налогу на прибыль	(3 360)	369

Состав чистых отложенных налоговых активов, рассчитываемых на основе временных разниц, возникающих между балансовыми статьями Компании, используемыми для целей отчетности и для целей расчета налога на прибыль, приводится ниже:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Отложенные налоговые активы:		
Обязательства по оплате отпусков	922	512
Неиспользованные признанные налоговые убытки	-	210
Отложенные налоговые активы итого:	922	722

Движение в чистых отложенных налоговых активах приводится ниже:

	2019 год	2019 год
Остаток на начало года	722	354
Доход/(расход) по отложенному налогу	200	368
Остаток на конец года	922	722
График реализации (ожидаемого использования) отложенных налогов:		
в течение одного года	922	512
от одного года до пяти лет	-	210

11. Денежные средства и их эквиваленты

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
В банках третьих сторон		
расчетные и валютные счета	1 529	160 468
	1 529	160 468

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

Денежные средства и их эквиваленты выраженные в следующих валютах:		
Рубли	1 529	77 592
Доллары США	-	4 457
Евро	-	78 419
	1 529	160 468

На 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г, все остатки денежных средств находятся на банковских счетах в одном банке, который имеют кредитный рейтинг по международной шкале Вaa3 (на 31.12.2019 г. рейтинг Вaa3) присвоенный рейтинговым агентства Moody's.

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их справедливой стоимости.

12. Банковские депозиты

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
В банках третьих сторон в долларах США	166 966	-
Итого	166 966	-

На 31 декабря 2020 г, от даты размещения, депозиты имеют срок погашения 4 месяца и размещены под фиксированную процентную ставку. Банк, в котором были размещены депозиты, имеет кредитный рейтинг по международной шкале Вaa3 от Агентства Moody's. Депозит размещен в рублях.

Балансовая стоимость банковских депозитов приблизительно равна их справедливой стоимости.

13. Дебиторская задолженность

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность от:		
Клиентов третьих лиц	1 370	2 725
Клиентов связанных сторон (компаний под общим контролем)	-	235
Итого	1 370	2 960

Дебиторская задолженность делится по характеру контрагента следующим образом:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Инвестиционные фонды	1 370	2 725
Прочие	-	235
Итого	1 370	2 960

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

На 31.12.2020 г. прочая дебиторская задолженность в сумме 491 тыс.руб. признана кредитно-обесцененной, в 2020 году под неё сформирован резерв в размере 100%.

В составе прочей дебиторской задолженности задолженность компаний под общим контролем составляет на 31.12.2020 г. 383 тыс.руб. за вычетом резерва в той же сумме (на 31.12.2019 г. – 235 тыс.руб., резерва нет).

Вся дебиторская задолженность выражена в рублях. Ожидаемый срок погашения дебиторской задолженности – в течение года от отчетной даты.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности приблизительно равна её справедливой стоимости.

14. Прочие финансовые активы

Прочие финансовые активы включают беспроцентные займы в рублях сроком до востребования.

На 31.12.2020 г. сформирован резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам в сумме 1 935 тыс.руб.

В составе выданных займов есть займы, предоставленные связанным сторонам (компания под общим контролем): на 31.12.2020 г. 1 735 тыс.руб. за вычетом резерва в той же сумме (на 31.12.2019 г. – 3 180 тыс.руб., резерва нет).

15. Прочие активы

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Остатки с третьими сторонами:		
Авансы выданные поставщикам	182	190
Прочие налоги к возмещению	25	8
Итого	207	198

Все прочие активы выражены в рублях, и их балансовая стоимость приблизительно равна их справедливой стоимости.

16. Основные средства

В связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Компания признала в составе основных средств актив в форме права пользования арендованными помещениями.

Данные о суммах приобретения основных средств и начисленной амортизации представлены ниже

	Актив в форме права пользования арендованными помещениями	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость			
Остаток на 31 декабря 2019 года	6 735	142	6 877
Остаток на 31 декабря 2020 года	6 735	142	6 877

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

Амортизация и убыток от обесценения			
Остаток на 31 декабря 2019 года	1 684	142	1 826
Начисление амортизации за год	1 684	-	1 684
Признаются в отчете о прибылях и убытках	1 684	-	1 684
Остаток на 31 декабря 2020 года	3 368	142	3 510
Остаточная стоимость			
Остаток на 31 декабря 2019 года	5 051	-	5 051
Остаток на 31 декабря 2020 года	3 367	0	3 367

Первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств, которые продолжают использоваться в деятельности Компании составляет 142 тыс.руб. (на 31.12.2019 г. – 142 тыс.руб.).

17. Обязательство по аренде

Компания заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок и, исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.

Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре (на конец каждого года) соответствующим образом корректируются будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.

Эффективная процентная ставка по обязательствам по аренде составляет 0% годовых, так как по мнению руководства, балансовая стоимость обязательства равна его фактической стоимости.

Ниже представлена балансовая стоимость обязательств по аренде, имеющих у Компании, и ее изменения в течение периода:

Показатель	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
На начало года	5 051	-
Первоначальное признание	-	5 051
Платежи	(1 684)	(1 684)
Изменение стоимости при пересмотре сроков на конец года	-	1 684
На конец года	3 367	5 051

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно равными платежами.

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором, представлены в Отчете о движении денежных средств отдельной строкой в составе платежей по финансовой деятельности.

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

18. Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность представляет собой задолженность перед поставщиками (третьими сторонами) и выражена в рублях. Балансовая стоимость кредиторской задолженности приблизительно равна её справедливой стоимости.

19. Прочие обязательства

Практически вся сумма прочих обязательств представляет собой оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников (включая взносы с фонда оплаты труда), выражены в рублях, и их балансовая стоимость приблизительно равна их справедливой стоимости.

20. Капитал

а. Взносы участников

В соответствии с учредительными документами, уставный капитал Компании на конец 2020 года (и на конец 2019 года) составляет 44 750 000 руб. Уставный капитал представляет собой сумму, внесенную участниками Компании.

В 2020 и 2019 годах, а также в периоде, истекшем на момент составления настоящей финансовой отчетности, операции внесения взносов участниками Компании или выплаты долей участникам Компании не было.

Все доли капитала имеют равные голоса и распределение прав.

б. Добавочный капитал

Добавочный капитал содержит денежные средства, полученные от собственников безвозмездно.

в. Дивиденды

Максимальная сумма выплачиваемых дивидендов ограничивается суммой накопленной нераспределенной прибыли Компании, определяемой в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В течение 2020 года и 2019 года Компания не платила дивиденды.

г. Управление капиталом

Управление капиталом Компании имеет следующие цели:

- соблюдение требований законодательства;
- обеспечение продолжения своей деятельности;
- предоставление собственникам максимальной прибыли.

Компания обязана соблюдать следующие нормативы к капиталу – величине собственных средств (которая рассчитывается в соответствии с требованиями нормативных документов на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями российского законодательства):

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

Норматив достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами - 20 млн. руб.

Контроль за выполнением указанных выше нормативов осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих необходимые расчеты, которые проверяются и визируются руководством Компании.

Фактические и нормативные показатели величины собственных средств приведены в таблице ниже:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нормативное	20 000	20 000
Фактическое	168 494	157 801

В течение 2020 и 2019 годов Компания соблюдала все внешние требования к уровню капитала (величине собственных средств).

21. Управление финансовыми рисками

Генеральный директор несет общую ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Компании. Генеральный директор установил функцию управления рисками, которая отвечает за разработку и мониторинг политики управления рисками Компании.

Политика управления рисками Компании создана в целях выявления и анализа рисков, с которыми сталкивается Компания, для установления лимитов рисков и контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и деятельности Компании. Компания, через свои учебные и управленческие стандарты и процедуры, нацелена на развитие упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свои роли и обязанности.

Подверженность кредитным рискам, рискам изменения ликвидности, рискам изменения процентных ставок и валютным рискам возникает в процессе обычной деятельности Компании. Компания не использует производные финансовые инструменты для уменьшения подверженности колебаниям валютных и процентных ставок.

Кредитный риск

Кредитный риск возникает при невозможности исполнения своих обязательств одной из сторон по финансовому инструменту, что принесет финансовый убыток другой стороне и снизит поступление денежных средств от наличных финансовых активов. Кредитный риск возникает в результате операций по размещению собственных денежных средств Компании и других операций с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы.

Максимальный уровень кредитного риска представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива в отчетном балансе, общая сумма которых составляет 175 765 тыс.руб. (2019: 166 608 тыс.руб). Компания разработала политику и процедуры управления кредитным риском.

Оценочный резерв по всем финансовым активам, кроме кредитно-обесцененных, оценивается Компанией на основе ожидаемых кредитных убытков, связанных с вероятностью дефолта в

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

течение следующих 12 месяцев. По кредитно-обесцененным финансовым активам вероятность дефолта и размер ожидаемых кредитных убытков оценивается на весь срок, оставшийся до погашения финансового актива.

Концентрация кредитного риска

На отчетную дату, все остатки денежных средств Компании и депозиты были в банках с государственным участием и с допустимым ЦБ РФ уровнем кредитного риска (см. прим. 11 и 12) и практически вся ее дебиторская задолженность от одного лица (см. прим. 13). В следствии этого, руководство Компании не видит значительных рисков, т.к. банки надежные и основной дебитор – ЗПИФ особо рискованных (венчурных) инвестиций «С-Групп Венчурс», которым Компания управляет.

Риск ликвидности

Компания осуществляет управление ликвидностью с целью обеспечения того, чтобы средства были доступны для выполнения всех обязательств денежного потока, как только подходят их сроки погашения. Ниже приведена классификация финансовых обязательств по срокам погашения, включая планируемые процентные выплаты, но исключая влияние соглашений о взаимозачетах:

	Общая оплачиваемая сумма		Уплачиваемая сумма по договору		
	Балансовая стоимость	Сумма по договору (недисконтированная величина)	В течение одного года	От одного до пяти лет	Более пяти лет
Остаток на 31 декабря 2020 года	3 462	3 462	1 779	1 683	-
Кредиторская задолженность	95	95	95	-	-
Обязательство по аренде	3 367	3 367	1 684	1 683	-
Остаток на 31 декабря 2019 года	5 214	5 214	1 847	3 367	-
Кредиторская задолженность	163	163	163	-	-
Обязательство по аренде	5 051	5 051	1 684	3 367	-

Анализ ликвидности финансовых активов Компании (банковские депозиты) дается в примечании 12. Анализ ликвидности дебиторской задолженности приведен в примечании 13. Анализ ликвидности прочих финансовых активов приведен в примечании 14.

Рыночный риск

Компания подвержена воздействию рыночных рисков (валютный, риск изменения процентной ставки).

Компания не хеджировала свои риски по обязательствам в иностранной валюте или риски изменения процентных ставок. Операции хеджирования рыночной стоимости финансовых активов, предназначенных для торговли, также не проводились.

Валютный риск

Компания берет на себя валютный риск, когда предприятие заключает сделки, валюта которых не соответствует функциональной валюте. Компания имеет активы и обязательства,

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

выраженные в иностранной валюте. Все контрагенты Компании находятся на территории Российской Федерации.

Валютный риск возникает тогда, когда фактические или прогнозируемые активы в иностранной валюте больше или меньше обязательств в этой валюте.

Компания определила, что ее подверженность рискам иностранной валюты возникает, главным образом, в связи с денежными средствами и депозитами в долларах США и Евро, потому что их последующее превращение в рубли может произойти в потенциально неблагоприятных условиях, с отрицательным воздействием на результаты.

На отчетную дату чистые денежные активы Компании были выражены в следующих валютах:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Доллары США	166 966	4 457
Евро	-	78 419

Укрепление доллара США на десять процентов по отношению к рублю на отчетную дату, при прочих равных условиях, увеличит чистые активы Компании на 16 696 тыс.руб. (2019: 445 тыс.руб.) и результаты за год на одну и ту же сумму.

Укрепление Евро на десять процентов по отношению к рублю на отчетную дату, при прочих равных условиях, увеличит чистые активы Компании на ноль тыс.руб. (2019: 7 841 тыс.руб.) и результаты за год на одну и ту же сумму.

Ослабление доллара США/Евро на десять процентов по отношению к рублю на отчетную дату будет, при прочих равных условиях, иметь аналогичный, но противоположный эффект с эффектом укрепления на десять процентов.

Риск изменения процентной ставки (процентный риск)

На отчетную дату Компания не имеет обязательств с процентами (и на конец 2018 года). Процентные активы Компании включают краткосрочные банковские депозиты с фиксированными процентными ставками в течение срока вклада.

Следующая таблица показывает взвешенные средние эффективные процентные ставки для получения доходов от финансовых активов и процентные финансовые обязательства на отчетную дату:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Выраженные в долларах США	0,25%	-
Банковские депозиты	0,25%	-

Все имеющиеся у Компании процентные активы размещены под фиксированную процентную ставку. Проценты на остатки денежных средств на счетах в банках Компания не получает.

Кредиторская задолженность носит краткосрочный (текущий) характер и также не влечет за собой процентных расходов.

Финансовых активов и финансовых обязательств с плавающей процентной ставкой у Компании нет. В таблице ниже представлен риск Компании в отношении изменения процентной ставки по состоянию на отчетную дату. Представлено изменение прибыли/(убытка) и капитала в результате возможных изменений ставки привлечения денежных средств, в предположении, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (изменение капитала не отличается от изменения прибыли, признаваемом в отчете о совокупном доходе):

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

Показатель	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2018 г
Увеличение %-ой ставки на 50 базисных пунктов	835	-
Уменьшение %-ой ставки на 50 базисных пунктов	835	-

22. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансового инструмента рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (при её наличии) и надлежащих методов оценки. В то же время, для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. В 2019 и 2018 годах экономические условия продолжают ограничивать объём активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам, в силу чего эти котировки в ряде случаев могут не вполне адекватно отражать справедливую стоимость финансового инструмента. Таким образом, несмотря на то, что при расчете справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию, эта информация может не всегда точно отражать стоимость, которая может быть реализована в текущих условиях.

В большинстве случаев руководство Компании считает, что справедливая стоимость финансовых инструментов равна их балансовой стоимости с учетом начисленных доходов (расходов) на отчетную дату.

Финансовые инструменты, отраженные по справедливой стоимости.

Финансовые активы и финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитывается на основе котированных рыночных цен.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, за исключением долевого ценных бумаг, по которым отсутствует возможность оценки их по справедливой стоимости.

Финансовые инструменты, отраженные по амортизированной стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Выданные займы и размещенные депозиты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Компании использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Компании, справедливая стоимость выданных займов и размещенных депозитов незначительно отличается от их балансовой стоимости, потому что договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с указанными выше рыночными процентными ставками.

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)

Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Обязательство по аренде отражается в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. По мнению руководства Компании амортизированная стоимость обязательства по аренде приблизительно равна его справедливой стоимости.

Прочие финансовые обязательства (отраженные по статье «кредиторская задолженность») отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Далее представлена информация о справедливой стоимости и уровнях иерархии исходных данных, используемых для методов оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, на 31 декабря 2020 года:

	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Итого балансовая стоимость
	непосредственно наблюдаемые рыночные данные (уровень 1)	косвенно наблюдаемые рыночные данные (уровень 2)	не наблюдаемые рыночные данные (уровень 3)		
Финансовые активы					
Денежные средства и их эквиваленты	1 529	-	-	1 529	1 529
Депозиты в банках	-	-	166 966	166 966	166 966
Дебиторская задолженность	-	-	1 370	1 370	1 370
Выданные займы			5 900	5 900	5 900
Итого финансовых активов	1 529	-	174 236	175 765	175 765
Финансовые обязательства					
Кредиторская задолженность (в части, подлежащей оплате деньгами)	-	-	95	95	95
Обязательство по аренде	-	-	3 367	3 367	3 367
Итого финансовых обязательств	-	-	3 462	3 462	3 462

Далее представлена информация о справедливой стоимости и уровнях иерархии исходных данных, используемых для методов оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, на 31 декабря 2019 года:

	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Итого балансовая стоимость
	непосредственно наблюдаемые рыночные данные (уровень 1)	косвенно наблюдаемые рыночные данные (уровень 2)	не наблюдаемые рыночные данные (уровень 3)		
Финансовые активы					
Денежные средства и их эквиваленты	160 468	-	-	160 468	160 468
Депозиты в банках	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	2 960	2 960	2 960
Выданные займы			3 180	3 180	3 180
Итого финансовых активов	160 468	-	6 140	166 608	166 608

**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020
(Суммы в таблицах указаны в тыс.руб.)**

Финансовые обязательства					
Кредиторская задолженность (в части, подлежащей оплате деньгами)	-	-	163	163	163
Обязательство по аренде	-	-	5 051	5 051	5 051
Итого финансовых обязательств	-	-	5 214	5 214	5 214

23. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами отражены в примечаниях 4, 5, 6, 7, 13 и 14.

24. Условные обязательства

Руководство считает, что риск возможного предъявления претензий со стороны налоговых органов маловероятным. Потому никакие резервы по потенциальным налоговым обязательствам не формируются.

Компания не участвует ни в каких судебных разбирательствах и не выдаёт финансовых гарантий и поручительств.

25. События после отчетной даты

Никаких событий не произошло после отчетной даты, которые бы имели существенное влияние на данную финансовую отчетность.

Данная финансовая отчетность была утверждена 05 03 2021 года.


Кузьминская Татьяна Павловна
Генеральный Директор




Илюхина Наталья Анатольевна
Главный Бухгалтер



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 35 (Тридцать) листов
"10" марта 2021 г.