

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 сентября 2021 года

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции"
(ООО "УК "АФИН")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	33 096	166
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 639	91 124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	89 624
11	дебиторская задолженность	12	1 639	1 500
17	Нематериальные активы	18	346	443
18	Основные средства	19	513	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль		0	49
20	Отложенные налоговые активы	48	789	650
21	Прочие активы	20	4 160	891
22	Итого активов		40 543	93 323
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1	0
30	кредиторская задолженность	26	1	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль		278	0
36	Прочие обязательства	29	3 914	3 208
37	Итого обязательств		4 193	3 208
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал		20 000	75 000
39	Добавочный капитал		5 073	5 073
40	Резервный капитал		1 039	987
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		10 238	9 055
52	Итого капитала		36 350	90 115
53	Итого капитала и обязательств		40 543	93 323

Генеральный директор ООО "УК "АФИН"

О.В.Мижиевская

01 декабря 2021 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2021 года

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции"
(ООО "УК "АФИН")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2021 года	За 9 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 689	2 196
4	процентные доходы	34	1 689	2 196
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 638	13 500
16	Расходы на персонал	42	-8 845	-9 739
18	Процентные расходы	44	0	-172
20	Общие и административные расходы	46	-3 180	-3 554
22	Прочие доходы		0	139
23	Прочие расходы	47.2	-891	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 411	2 370
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-676	-518
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль		-815	-469
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		139	-49
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 735	1 852
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 735	1 852

Генеральный директор ООО "УК "АФИН"

О.В.Мижиевская

01 декабря 2021 года

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2021 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции" (ООО "УК "АФИН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01 января 2020 г.		75 000	5 073	987	8 407	89 467
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		75 000	5 073	987	8 407	89 467
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	1 852	1 852
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	-400	-400
14.1	Остаток на 30 сентября 2020 г.		75 000	5 073	987	9 859	90 919
15	Остаток на 01 января 2021 г.		75 000	5 073	987	9 055	90 115
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		75 000	5 073	987	9 055	90 115
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	1 735	1 735
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	-500	-500
28	Прочее движение резервов	30	-55 000	0	52	-52	-55 000
29	Остаток на 30 сентября 2021 г., в том числе:		20 000	5 073	1 039	10 238	36 350

Генеральный директор ООО "УК "АФИН"

О.В.Мижиевская

01 декабря 2021 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2021 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2021 года	За 9 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		13 500	13 500
5	Проценты полученные		1 813	2 524
6	Проценты уплаченные		0	-172
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-7 747	-9 392
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 313	-2 971
11	Уплаченный налог на прибыль		-487	-17
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-4 237	3
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-471	3 475
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-527	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-72	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		714 500	693 250
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-625 000	-605 750
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		88 901	87 500
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-55 000	0
39	Выплаченные дивиденды		-500	-400
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	-628
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-55 500	-1 028
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		32 930	89 947
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	166	85
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	33 096	90 032

Генеральный директор ООО "УК "АФИН"

О.В.Мижиевская

01 декабря 2021 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00886
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07.09.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственным участником ООО "УК "АФИн" (далее - Общество) является ООО "Лига - Риэлти". Бенефициарным владельцем Общества является Еропкин Сергей Константинович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Российская Федерация, 129128, г. Москва, ул. Будайская, дом 5, квартира 30
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, город Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 108841, г.Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 30.09.2021 г. - 4 человека, на 31.12.2020 г. - 5 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация

2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами. Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики.</p> <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечаются высокие процентные ставки.</p> <p>На заседании Совет директоров Банка России 10.09.2021 г. принял решение повысить ключевую ставку на 25 б.п., до 6,75% годовых. На заседании Совет директоров Банка России 22.10.2021 г. принял решение повысить ключевую ставку на 75 б.п., до 7,50% годовых</p> <p>Инфляция складывается значительно выше прогноза Банка России и по итогам 2021 года ожидается в интервале 7,4–7,9%. Вклад в инфляцию со стороны устойчивых факторов остается существенным в связи с более быстрым расширением спроса по сравнению с возможностями наращивания выпуска. В этих условиях и с учетом вновь повысившихся инфляционных ожиданий баланс рисков для инфляции значимо смещен в сторону проинфляционных. Это может привести к более продолжительному отклонению инфляции вверх от цели.</p> <p>Проводимая Банком России денежно-кредитная политика направлена на ограничение этого риска и возвращение инфляции к 4%. При развитии ситуации в соответствии с базовым прогнозом Банк России допускает возможность дальнейших повышений ключевой ставки на ближайших заседаниях. Решения по ключевой ставке будут приниматься с учетом фактической и ожидаемой динамики инфляции относительно цели, развития экономики на прогнозном горизонте, а также оценки рисков со стороны внутренних и внешних условий и реакции на них финансовых рынков. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 4,0–4,5% в 2022 году и в дальнейшем будет находиться вблизи 4%.</p> <p>Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.</p>

		<p>Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

По состоянию на дату представления отчетности пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества, поскольку основными доходами Общества является получение дохода от доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом «Метроном». Обстоятельства, которые могут повлечь уменьшение вознаграждения, отсутствуют.

На текущий момент у Общества нет оснований предполагать, что в дальнейшем на Общество такое влияние будет оказано.

Примечание 3. Основы составления отчетности

3.1. Основы составления отчетности

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	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.</p> <p>Согласно п. 1.4 Положения Банка России от 03.02.2016 г. №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (далее - Положение №532-П) в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.</p> <p>Несмотря на отсутствие данных (Таблиц, Строк, Столбцов) в формах отчетности и примечаниях к отчетности, нумерация Таблиц, Столбцов и Строк в Таблицах в отчетности и примечаниях сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении №532-П.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не производилось

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. НФО производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества, изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства на расчетных счетах Общества. Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада (депозита), имеющим срок погашения «до востребования». В случае отличия ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости размещенных депозитов, от процентной ставки, установленной договором, Общество производит корректировку стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, займы выданные и прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество учитывает прочие финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства, отнесенного к прочим. Обязательства не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, Общество располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. В составе добавочного капитала отражены средства, переданные Обществу собственниками безвозмездно.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций (долей), выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций (долей) используется метод оценки по стоимости приобретения.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	33 096	33 096	166	166
6	Итого	33 096	33 096	166	166

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 (двух) кредитных организациях (в первой кредитной организации - 98%, во второй кредитной организации - 2%). Совокупная сумма этих остатков составляла 166 тысяч рублей или 100 процентов от общей суммы денежных средств.

5.1.1. По состоянию на 30 сентября 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 (двух) кредитных организациях (в первой кредитной организации - 99,95%, во второй кредитной организации - 0,05%). Совокупная сумма этих остатков составляла 33 096 тысяч рублей или 100 процентов от общей суммы денежных средств.

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	33 096	166
5	Итого	33 096	166

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	89 624	89 624
13	Итого	0	0	89 624	89 624

10.1.1. По состоянию на 30 сентября 2021 года у некредитной финансовой организации нет остатков средств размещенных в кредитных организациях. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 (двух) кредитных организациях. В каждой из кредитных организаций превышает 5% от общей суммы, на 31.12.2020 г. В первой кредитной организации - 42%, во второй кредитной организации - 58%. Совокупная сумма этих средств составляет 89 624 тысячи рублей, или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях.

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, нет.

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

10.1.5. По состоянию 31 декабря 2020 г. нет просроченных депозитных вкладов, размещенных в кредитных организациях.

10.1.6. Информация в отношении размещенных депозитных вкладов - по состоянию на 31.12.2020 г. размещено 3 депозитных вклада: на суммы от 2 600 тысяч рублей до 51 900 тысяч рублей, под процентные ставки от 2,23% до 3,4% годовых, сроком возврата в январе 2021 г.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 639	1 639	1 500	1 500
7	Итого	1 639	1 639	1 500	1 500

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена 100 % задолженностью Общества за услуги по доверительному управлению ЗПИФ комбинированный "Метроном" в сумме 1 639 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 г.: 1 500 тысячи рублей).

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

12.1.3. По состоянию на 30 сентября 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. нет просроченной дебиторской задолженности.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Лицензии и франшизы	Итого
1	2	4	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	1 403	1 403
2	Накопленная амортизация	-733	-733
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	670	670
8	Амортизационные отчисления	-170	-170
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 года	500	500
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 года	1 403	1 403
15	Накопленная амортизация	-903	-903
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 года	1 403	1 403
15.2	Накопленная амортизация	-960	-960
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года	443	443
17	Поступление	72	72
21	Амортизационные отчисления	-169	-169
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 года	346	346
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 года	1 475	1 475
28	Накопленная амортизация	-1 129	-1 129
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 года	346	346

По мнению руководства Общества балансовая стоимость НМА приблизительно равна текущей справедливой стоимости. По состоянию на 30.09.2021 стоимость полностью самортизированных нематериальных активов составляет - 392 тысячи рублей, (на 31.12.2020 - 351 тысяча рублей)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Итого
1	2	4	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	0	5 232	5 232
2	Накопленная амортизация	0	-439	-439
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	0	4 793	4 793
8	Выбытие	0	-5 232	-5 232
9	Амортизационные отчисления	0	439	439
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 года	0	0	0
15	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 года	0	0	0
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года	0	0	0
18	Поступление	527	0	527
23	Амортизационные отчисления	-14	0	-14
28	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 года	513	0	513
29	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 года	527	0	527
30	Накопленная амортизация	-14	0	-14
31	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 года	513	0	513

В таблице 19.1 в колонке "Прочие" на **31.12.2020** нет данных, в связи с отсутствием долгосрочных договоров аренды. 22.04.2020 Обществом был заключен краткосрочный договор аренды по адресу: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV. 26.05.2020 Общество было перерегистрировано на новый адрес место нахождения. 27.05.2020 было прекращено признание долгосрочного договора аренды по адресу: Российская Федерация, 117556, г. Москва, ул. Болотниковская, дом 5, корп. 2, помещение V.

В таблице 19.1 в колонке "Прочие" на **30.09.2021** нет данных, в связи с отсутствием долгосрочных договоров аренды.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	0	393
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	815	498
13	Прочее	3 345	0
	<i>пени взысканный налоговым органом на основании инкассового поручения (по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"), оспариваемые Обществом.</i>	3 345	0
15	Итого	4 160	891

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	1	0
20	Итого	1	0

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	65	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 849	3 208
11	Итого	3 914	3 208

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 689	2 196
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 689	2 196
15	Итого	1 689	2 196

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13 638	13 500
48	Итого	13 638	13 500
56	Всего	13 638	13 500

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 532	8 280
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 283	1 451
5	Прочее	30	8
6	Итого	8 845	9 739

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 7 532 тысячи рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 8 280 тысяч рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 283 тысяч рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 451 тысячи рублей.

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	0	172
7	Итого	0	172

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2021 г. составляет 20 000 тысяч рублей. По состоянию на 30.09.2021 г. все доли некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS)

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 75 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2020 г. все доли некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

На 30.09.2021 г. в составе добавочного капитала отражены средства, переданные собственниками Обществу в 2007-2008 гг. безвозмездно, на общую сумму 5 073 тыс.руб.

На 31.12.2020 г. в составе добавочного капитала отражены средства, переданные собственниками Обществу в 2007-2008 гг. безвозмездно, на общую сумму 5 073 тыс.руб.

В течение 9 месяцев 2021 года величина уставного капитала уменьшилась на 55 000 тысяч рублей. На 30.09.2021 г. единственным участником Общества является ООО «Лига-Риэлти», владеющее 100% долей Общества. По строке "Прочие движения резервов" колонки "Уставный капитал" Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражено уменьшение уставного капитала Общества.

В течение 2020 года величина уставного капитала не менялась. На 31.12.2020 г. единственным участником Общества является ООО «Лига-Риэлти», владеющее 100% долей Общества.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 9 месяцев 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. В течение 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2021 должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 - не менее 20 000 тысяч рублей).

31.4. На 30.09.2021 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 28 902 тысячи рублей (на 31.12.2020 г. - 86 582 тысячи рублей).

Примечание 49. Дивиденды

49.1.1. За период 9 месяцев 2021 года все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации в сумме 500 (Пятьсот) тысяч рублей за 2020 финансовый год в апреле 2021 года.

За 2020 год все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации в сумме 400 (Четыреста) тысяч рублей по итогам 2007-2019 годов в июне 2020 года.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2007-2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 9 055 тысяч рублей (за 2007-2019 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 8 407 тысяч рублей).

49.1.3. За 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 1 048 тысяч рублей. Отчисление в резервный фонд было произведено в сумме 52 тысячи рублей.

За 2019 год нераспределенный убыток некредитной финансовой организации составил 627 тысяч рублей. При этом в связи с полученным убытком в 2019 году отчислений в резервный фонд некредитной финансовой организации не производилось.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	230	154
2	Амортизация основных средств	13	706
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	169	170
4	Расходы по аренде	574	440
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	200	239
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	80	0
12	Транспортные расходы	19	16
14	Штрафы, пени	0	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	84	66
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	5	20
17	Прочие административные расходы	1 806	1 742
18	Итого	3 180	3 554

46.1.1. Расходы по аренде за 9 месяцев 2021 год включают расходы по операционной аренде в сумме 574 тысячи рублей (9 месяцев 2020 год: 440 тысяч рублей).

В таблице приведена расшифровка прочих административных расходов (строка 17)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	5
1	Программное обеспечение	871	822
2	Аудиторские услуги	180	180
3	Ремонт офиса	165	0
4	Услуги по техническому обслуживанию техники	150	246
5	Членские взносы в СРО	143	135
6	Канцелярские и хозяйственные расходы	112	138
7	Курьерские услуги	58	0
8	Расходы, связанные с доверительным управлением Фондом	45	0
9	Приобретение оргтехники, оборудования и мебели для офиса	38	147
10	Нотариальные расходы	1	23
11	Прочие расходы	43	51
	Итого	1 806	1 742

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	139
9	Итого	0	139

По строке прочие расходы за 9 месяцев 2020 года показаны следующие суммы: финансовый результат от прекращения признания долгосрочного договора аренды - 135 тысяч рублей и прочие доходы - 4 тысячи рублей.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	4	4
5	Прочие расходы	891	0
	<i>пени по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"</i>	<i>741</i>	<i>0</i>
	<i>штраф, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"</i>	<i>150</i>	<i>0</i>
6	Итого	891	0

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том	-512	-529
2	проценты уплаченные	0	-172
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-512	-357
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том	0	-628
6	платежи в погашение обязательств по договорам	0	-628
7	Итого отток денежных средств	-512	-1 157

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	815	469
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-139	49
4	Итого, в том числе:	676	518
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	676	518

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли в 2021 году составляет 20 процентов (в 2020 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 411	2 370
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	482	474
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	194	44
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	194	44
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	676	518

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	30.09.2020 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Нематериальные активы	10	-6	4
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	448	61	509
3	Отложенный налог по договору аренды	11	-11	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	469	44	513
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	93	-93	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	562	-49	513
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства			
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	562	-49	513
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	562	-49	513

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	30.09.2021 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Нематериальные активы	8	8	16
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	642	128	770
3	Основные средства	0	3	3
12	Общая сумма отложенного налогового актива	650	139	789
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	650	139	789
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	650	139	789
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	650	139	789

Примечание 52. Управление рисками

Информация

о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 года и 30 сентября 2021 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021	на 31.12.2020
		Рейтинг А	Рейтинг А
1	2	3	3
1	Денежные средства, в том числе:	33 096	166
2	денежные средства на расчетных счетах	33 096	166
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	89 624
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	89 624

В оценке рейтинга используются рейтинговые агентства, для первой кредитной организации - АКРА (рейтинг - ААА(RU)), для второй кредитной организации - Эксперт РА (рейтинг - ruAAA).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2020 года и 30 сентября 2021 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021	на 31.12.2020
		Без рейтинга	Без рейтинга
1	2	7	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 639	1 500
39	дебиторская задолженность клиентов	1 639	1 500

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 сентября 2021 и 31 декабря 2020 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021		на 31.12.2020	
		Россия	Итого	Россия	Итого
1	2	3	6	3	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	33 096	33 096	166	166
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 639	1 639	91 124	91 124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	89 624	89 624
11	дебиторская задолженность	1 639	1 639	1 500	1 500
17	Итого активов	34 735	34 735	91 290	91 290
Раздел II. Обязательства					
29	Чистая балансовая позиция	34 735	34 735	91 290	91 290

Обзор

финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30 сентября 2021 и 31 декабря 2020 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021		на 31.12.2020	
		Рубли	Итого	Рубли	Итого
1	2	3	7	3	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	33 096	33 096	166	166
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 639	1 639	91 124	91 124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	89 624	89 624
11	дебиторская задолженность	1 639	1 639	1 500	1 500
16	Итого активов	34 735	34 735	91 290	91 290
Раздел II. Обязательства					
27	Чистая балансовая позиция	34 735	34 735	91 290	91 290

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.09.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33 096	0	1 639	34 735	34 735
2	денежные средства, в том числе:	33 096	0	0	33 096	33 096
5	денежные средства на расчетных счетах	33 096	0	0	33 096	33 096
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 639	1 639	1 639
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 639	1 639	1 639
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 639	1 639	1 639

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. 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.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	166	89 624	1 500	91 290	91 290
2	денежные средства, в том числе:	166	0	0	166	166
5	денежные средства на расчетных счетах	166	0	0	166	166
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	89 624	1 500	91 124	91 124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	89 624	0	89 624	89 624
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	89 624	0	89 624	89 624
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 500	1 500	1 500
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 500	1 500	1 500

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 года	9 месяцев 2020 года
1	2	3	3
1	Краткосрочные вознаграждения	2 993	3 114

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение состоит из оплаты труда (включая НДФЛ), а так же страховых взносов. За 9 месяцев 2021 года оплата труда - 2 588 тысяч рублей, страховых взносов - 405 тысяч рублей.

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение состоит из оплаты труда (включая НДФЛ), а так же страховых взносов. За 9 месяцев 2020 года оплата труда - 2 588 тысяч рублей, страховых взносов - 526 тысяч рублей.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Отчетность перевыпущена в связи тем, что 10.07.2021 г. Общество было исключено из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, что повлекло за собой пересчет страховых взносов с выплат вознаграждений работникам за период с июля по октябрь 2021 года. Онование для внесения исправлений в отчетность Общества возникло 18.11.2021 г.

Генеральный директор ООО "УК "АФИН"

О.В.Мижневская

01 декабря 2021 года