

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ГеоКапитал»**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА.....	3
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2021 ГОД.....	4
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2021 ГОД.....	5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 2021 ГОД.....	6
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.....	7

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года

тыс.руб.

	Примечания	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	237	309	533
Нематериальные активы	4	94	221	382
Отложенные налоговые активы	15	12 804	11 930	9 153
		13 135	12 460	10 067
Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	5	18 721	23 044	33 104
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	6	-	-	-
Денежные средства и эквиваленты	7	24 580	23 449	26 061
		43 301	46 494	59 165
ИТОГО АКТИВЫ		56 436	58 954	69 232
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал				
Уставный капитал	8	83 160	83 160	83 160
Резервный капитал	8	1 078	1 078	1 078
Нераспределенная прибыль	8	(32 100)	(28 530)	(16 979)
		52 138	55 708	67 259
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	15	-	-	-
		-	-	-
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	9	4 299	3 246	1 974
		4 299	3 246	1 974
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		56 436	58 954	69 232

Генеральный директор
ООО «УК «ГеоКапитал»

25 марта 2022 года



Слепцов И.А.

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2021 год

тыс.руб.

	Примечания	2021 год	2020 год
Выручка	10	24 837	13 178
Себестоимость			
Валовая прибыль		24 837	13 178
Операционные расходы	11	(30 473)	(28 389)
Чистые доходы/(расходы) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	6		
Финансовые доходы	12	1 191	1 004
Прочие расходы	13		(121)
Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 444)	(14 328)
Расходы по налогу на прибыль	14	874	2 778
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период		(3 571)	(11 550)
Прочий совокупный доход за отчетный период			
<i>Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв по переоценке финансовых инструментов, имеющихся в наличии для продажи	6		
Налог на прибыль, относящийся к компонентам прочего совокупного дохода			
Прочий совокупный доход (убыток) за вычетом налога на прибыль			
Итого совокупный доход за отчетный период		(3 571)	(11 550)

Генеральный директор
ООО «УК «ГеоКапитал»

25 марта 2022 года



Слепцов И.А.

Отчет о движении денежных средств за 2021 год

тыс.руб.

	Примечания	2021 год	2020 год
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 444)	(14 328)
Неденежные корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками			
Амортизация основных средств и нематериальных активов		341	385
Проценты к получению		(1 191)	(1 004)
Прибыль от продажи финансовых инструментов			
Прочие не денежные корректировки		17 143	10 917
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных		(14 303)	(9 603)
Изменение кредиторской задолженности и авансов полученных		(2 325)	(1 272)
Налог на прибыль уплаченный			
Чистые денежные потоки от/ (использованные в) операционной деятельности		(4 780)	(14 905)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(142)	-
Размещение банковских депозитов		-	-
Покупка финансовых инструментов		-	-
Погашение депозитов		-	-
Продажа финансовых инструментов		4 950	11 350
Проценты полученные		1 103	943
Чистые денежные потоки от/ (использованные в) инвестиционной деятельности		5 910	12 293
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Дивиденды выплаченные		-	-
Чистые денежные потоки от/ (использованные в) финансовой деятельности		-	-
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		1 130	(2 611)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		23 449	26 061
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		24 580	23 449

Генеральный директор
ООО «УК «ГеоКапитал»



Слепцов И.А.

25 марта 2022 года

Отчет об изменениях в капитале за 2021 год

тыс.руб.

Примечание	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2020года	83 160	1 078	(16 979)	67 259
Прибыль за период	-	-	(11 550)	(11 550)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	(11 550)	(11 550)
Формирование резервного капитала	-	-	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-	-
На 31 декабря 2020 года	83 160	1 078	(28 530)	(55 708)
Прибыль за период	-	-	(3 571)	(3 571)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	(3 571)	(3 571)
Формирование резервного капитала	-	-	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-	-
На 31 декабря 2021 года	83 160	1 078	(32 101)	52 137

Генеральный директор
ООО «УК «ГеоКапитал»

25 марта 2022 года



Слепцов И.А.

Примечания к финансовой отчетности за 2021 год

Примечание 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящая финансовая отчетность представляет финансовое положение и результаты деятельности ООО «УК «ГеоКапитал» (далее – Общество).

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ГеоКапитал», сокращенное наименование - ООО «УК «ГеоКапитал» создано в результате реорганизации Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «ГеоКапитал» (ОГРН 5087746425443, дата создания 17.11.2008) в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ГеоКапитал» в соответствии с Решением №11 от 25.06.2010 единственного акционера Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «ГеоКапитал».

Место нахождения и фактический адрес Общества: Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Достоевского, д.100 этаж 2, 450077.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 013943239 от 21.10.2010, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве (ОГРН 1107746860748).

Основным видом деятельности Общества является доверительное управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, ценными бумагами.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00662 выдана ФСФР России 17.09.2009 без ограничения срока действия. Данная лицензия переоформлена Банком России в связи с изменением местонахождения.

По состоянию на 31 декабря 2021 года численность персонала Общества составила 14 человек (на 31 декабря 2020 года – 11 человек, на 31 декабря 2019 года - 13 человек).

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по доверительному управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами и вложения в ценные бумаги.

Общество является участником рынка коллективных инвестиций, объединяющим возможности специалистов финансового рынка и опыт девелоперов по управлению коммерческой недвижимостью.

Управляющая компания «ГеоКапитал» в 2021 году осуществляла обслуживание закрытых паевых инвестиционных фондов.

Право Общества осуществлять деятельность, на которую в соответствии с законодательством Российской Федерации требуется специальное разрешение - лицензия, возникает с момента ее получения или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока ее действия, если иное не установлено законодательством Российской Федерации. Перечень видов деятельности, на осуществление которых требуется лицензия, устанавливается законом.

Характер операций Общества обусловлен ее существенной зависимостью от экономики и финансовых рынков России и всего международного сообщества.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Наблюдается высокая волатильность финансовых рынков. Политические разногласия, а также международные санкции, негативным образом влияют на экономическую ситуацию в России и на ее финансовую сферу, в частности.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) официально объявила о пандемии в связи с распространением по всему миру вируса COVID-19. В большинстве стран были введены ограничения на передвижение людей и деятельность предприятий, частично продолжающиеся до сих пор. Это привело к значительному снижению ВВП в большинстве стран, в том числе в России.

Возросла угроза новых экономических санкций, что в свою очередь повлекло за собой значительную волатильность и снижение курса российского рубля по отношению к доллару и евро. Так по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года ключевая ставка ЦБ РФ составляла 8.5% годовых и 4,25% годовых, а обменный курс ЦБ РФ составлял 74.2926 рубля и 73,8757 рубля за один доллар США, соответственно.

Во многих секторах рынка капитала (акций и облигаций) наблюдалась значительная волатильность цен.

В настоящее время внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность резко возросла.

Это может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания, а также может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и снижению уровня благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития Общества в сложившихся обстоятельствах.

Общество организовало возможность перевода сотрудников на удаленную работу, чтобы в случае экстренной необходимости, Общество могло продолжать осуществлять свою деятельность без каких-либо серьезных изменений в бизнес-модели и обслуживании клиентов.

Общество регулярно проводит тестирование своего бизнеса для оценки устойчивости его позиций по ликвидности, величине собственных средств, и непрерывности деятельности..

С учетом мер, предпринятых руководством Общества в период пандемии COVID-19, можно сделать вывод, что всемирная пандемия не оказала существенного влияния на непрерывность деятельности Общества. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации все еще сложно прогнозировать.

Предположения и вероятность любых экономических прогнозов неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.

Примечание 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учета.

Годовая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением моментов, раскрытых ниже в положениях учетной политики.

Принципы представления финансовой отчетности – Общество ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность в соответствии с требованиями национального законодательства и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Российские отраслевые стандарты бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») по ряду аспектов отличаются от общепринятых принципов и процедур, соответствующих МСФО. В связи с этим, в финансовую отчетность, которая была подготовлена по ОСБУ, были внесены корректировки, необходимые для представления данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости.

Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей финансовой отчетности. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, если не указано иное.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Общества является российский рубль (RUB).

Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Общества и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

Общество установило систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости и на регулярной основе проверяет существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, котировки от брокера или агентств по определению цены, то руководство Общества анализирует полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Общество признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Финансовые активы

При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними транзакционные издержки.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (сделки на «стандартных условиях»), признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Общества включают денежные средства и их эквиваленты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению.

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

- **Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а связанные с ними доходы или расходы признаются в отчете о прибыли или убытке. У Общества отсутствуют активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

- **Займы и дебиторская задолженность.** Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Займы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. Доходы и расходы признаются в отчете о прибыли или убытке при прекращении признания или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе их амортизации.
- **Инвестиции, удерживаемые до погашения.** Производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Общество твердо намерено и способно удерживать их до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы, связанные с такими инвестициями, признаются в отчете о прибыли или убытке, когда инвестиции списываются с баланса, обесцениваются или по мере начисления амортизации.
- **Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.** Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой производные финансовые активы, которые были специально отнесены в категорию имеющихся в наличии для продажи, или которые не были отнесены ни в одну из указанных ранее трех категорий. После первоначальной оценки финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные доходы или расходы признаются непосредственно в составе капитала, до момента прекращения признания инвестиций, когда накопленные доходы или расходы, ранее отраженные в составе капитала признаются в отчете о прибыли или убытке, или до момента определения факта их обесценения, когда совокупный убыток, отраженный в составе капитала, признается в отчете о прибыли или убытке.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства в зависимости от ситуации классифицируются как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и заимствования или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании. Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае кредитов и займов на величину непосредственно связанных с ними транзакционных издержек.

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

- **Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибыли или убытке. Общество не имеет финансовых обязательств, отнесенных ею при первоначальном признании к категории переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

- **Кредиты и займы.** После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки в случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения). Доходы и расходы признаются в отчете о прибыли или убытке при прекращении признания обязательств, а также по мере начисления амортизации.

(а) Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, активно обращающихся на организованных финансовых рынках, определяется исходя из рыночных котировок на покупку на конец рабочего дня на отчетную дату. Для финансовых инструментов, не котирующихся на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения методик оценки. Такие методики могут включать использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов, анализ дисконтированных денежных потоков либо другие модели оценки.

(b) Амортизированная стоимость финансовых инструментов

Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение и выплаты или снижения основной суммы задолженности. В расчете учитываются любые надбавки или скидки при приобретении актива, а также затраты по сделке и другие выплаты, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки.

(с) Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива, которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов.

Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что должник или группа должников испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода.

Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости. В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Общество сначала проводит отдельную оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов, либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Общество определяет, что объективные свидетельства обесценения индивидуально оцениваемого финансового актива отсутствуют, вне зависимости от его значимости она включает данный актив в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска, а затем оценивает данные активы на предмет обесценения на совокупной основе. Активы, отдельно оцениваемые на предмет обесценения, по которым признается либо продолжает признаваться убыток от обесценения, не включаются в совокупную оценку на предмет обесценения.

При наличии объективного свидетельства понесения убытка от обесценения сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков (без учета будущих ожидаемых кредитных убытков, которые еще не были понесены). Балансовая стоимость актива снижается посредством использования счета резерва, а сумма убытка признается в отчете о прибыли или убытке.

Начисление процентного дохода по сниженной балансовой стоимости продолжается на основе первоначальной эффективной процентной ставки по активу. Займы вместе с соответствующими резервами списываются с баланса, если отсутствует реальная перспектива их возмещения в будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Обществу. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки счета резерва. Если предыдущее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается в отчете о прибыли или убытке.

Приведенная стоимость расчетных будущих денежных потоков дисконтируется по первоначальной эффективной процентной ставке по финансовому активу. Если процентная ставка по займу является переменной, ставка дисконтирования для оценки убытка от обесценения представляет собой текущую эффективную ставку процента.

(d) Прекращение признания финансовых инструментов

Финансовые активы. Прекращение признания финансового актива (или, если применимо, части финансового актива или части группы однородных финансовых активов) происходит если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек; или
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяло на себя обязательство по выплате третьему лицу получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо
 - (а) Общество передало практически все риски и выгоды от актива, либо
 - б) Общество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключило транзитное соглашение, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передало контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в переданном активе.

Финансовые обязательства. Общество прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда исполняются или аннулируются его обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Общество имеет юридическое право осуществить взаимозачет признанных сумм и намерено либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Общество имеет юридическое право осуществить взаимозачет, если данное право не обусловлено событием в будущем и является юридически исполнимым как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательства, несостоятельности или банкротства Общества или кого-либо из контрагентов.

Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.

Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.

Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:

- существуют признаки устаревания;*
- простои актива (неиспользования);*
- планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.*

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.

Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.

Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств включает затраты, непосредственно связанные с приобретением.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом в течение всего срока полезного использования. Руководство Общества проводит ежегодную оценку сроков полезного использования основных средств, и в случае, если ожидаемые сроки полезного использования отличаются от уже используемых, проводится соответствующее изменение в учете в соответствии с ожиданиями. Начисление амортизации начинается с момента ввода основных средств в эксплуатацию.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты, отраженные в отчете о финансовом положении, включают денежные средства в банках и в кассе, а также краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком погашения 3 месяца или менее, и которые подвержены незначительному риску изменения их справедливой стоимости.

Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов, согласно определению выше.

Резервы.

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридические или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребуются для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Общество предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Признание выручки.

Выручка признается в той мере, в какой существует вероятность получения Обществом экономических выгод, а также если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок, возвратных скидок, а также налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки также должны соблюдаться следующие критерии:

Процентный доход. По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым активам, классифицированным в качестве имеющихся в наличии для продажи, процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, при необходимости, в течение менее продолжительного периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентные доходы включаются в состав финансовых доходов в отчете о прибыли или убытке.

Предоставление услуг. Выручка признается после предоставления услуг, и сумма выручки может быть достоверно оценена.

Реализация финансовых активов. Доходы и расходы, связанные с реализацией финансовых активов, отражаются в отчетности на нетто-основе.

Признание расходов.

Расходы признаются в учете в момент их возникновения.

Вознаграждения сотрудникам. Выплаты сотрудникам преимущественно включают в себя заработную плату, уплату соответствующих налогов, премии сотрудникам, начисления по неиспользованным отпускам и прочие выплаты сотрудникам.

В соответствии с российским законодательством Общество осуществляет выплаты страховых взносов в государственный пенсионный фонд, фонды социального и медицинского страхования), рассчитываемого путем применения регрессивной ставки (от 30% до 10%) к сумме годового вознаграждения каждого сотрудника. Выплаты, страховых взносов, осуществляемые Обществом, отражаются в составе расходов за тот год, к которому они относятся и классифицируются в данной финансовой отчетности в качестве затрат на оплату труда.

Общество не имеет пенсионных планов предусматривающих платежи после выхода сотрудников на пенсию.

Расходы по налогу на прибыль.

Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражающимся также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог на прибыль. Текущие активы и обязательства по налогу на прибыль за текущий и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату. Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчете о прибыли или убытке или прочем совокупном доходе.

Отложенный налог на прибыль. Отложенный налог на прибыль рассчитывается с использованием метода обязательств в отношении временных разниц, существующих на отчетную дату, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Общество впервые применило некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты. Общество не применяло досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Характер и влияние этих изменений рассматриваются ниже. Хотя новые стандарты и поправки применялись впервые в 2021 году, они не имели существенного влияния на годовую финансовую отчетность Общества. Характер и влияние каждого(ой) нового(ой) стандарта (поправки) описаны ниже:

Поправки «Реформа базовой процентной ставки – этап 2» к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (вступили в силу 02.04.2021г. и обязательны для применения для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). Поправки направлены на разрешение вопросов относительно неопределенности существования некоторых базовых процентных ставок в долгосрочной перспективе. Для этого поправки изменяют требования к порядку учета операций хеджирования.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19, действующие после 30 июня 2021 года» (вступили в силу 18.09.2021г., применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г). Поправки устанавливают, что предоставленное арендаторам упрощение практического характера по учету уступок по аренде, связанных с пандемией COVID-19 и позволяющее не анализировать, является ли уступка по аренде модификацией договора аренды, допустимо лишь при совпадении условий:

- изменение арендных платежей приводит к пересмотренной сумме возмещения за аренду, при этом сумма возмещения не увеличивается с момента, непосредственно предшествующего таким изменениям;
- снижаются платежи, которые по первоначальному договору подлежали уплате до 30 июня 2022 года;
- другие существенные изменения условий договора аренды отсутствуют.

Также уточняются условия применения норм об уступках по аренде.

Примечание 3. Основные средства

	тыс.руб.
	Офисная техника
Первоначальная стоимость	
На 31 декабря 2019 года	<u>721</u>
Поступления	<u>-</u>
Выбытие	<u>(92)</u>
На 31 декабря 2020 года	<u>628</u>
Поступления	<u>142</u>
Выбытие	<u>(64)</u>
На 31 декабря 2021 года	<u>707</u>
Амортизация	
На 31 декабря 2019 года	<u>(188)</u>
Начислено за период	<u>(131)</u>
На 31 декабря 2020 года	<u>(319)</u>
Начислено за период	<u>(150)</u>
На 31 декабря 2021 года	<u>(469)</u>
Остаточная стоимость	
На 31 декабря 2019 года	<u>533</u>
На 31 декабря 2020 года	<u>309</u>
На 31 декабря 2021 года	<u>237</u>

Примечание 4. Нематериальные активы

	тыс.руб.
	Программные продукты и лицензии
Первоначальная стоимость	
На 31 декабря 2019 года	508
На 31 декабря 2020 года	508
На 31 декабря 2021 года	308
Амортизация	
На 31 декабря 2019 года	(126)
На 31 декабря 2020 года	(287)
На 31 декабря 2021 года	(214)
Остаточная стоимость	
На 31 декабря 2019 года	382
На 31 декабря 2020 года	221
На 31 декабря 2021 года	94

Примечание 5. Торговая и прочая дебиторская задолженность, авансы выданные

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов торговая и прочая дебиторская задолженность состояла из:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	тыс.руб. 31 декабря 2019 года
Торговая дебиторская задолженность	-	-	128
Авансы выданные	711	334	790
Налог на прибыль, оплаченный авансом	0	0	0
Прочая дебиторская задолженность	18 010	22 710	32 186
	18 721	23 044	33 104

Сомнительная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Примечание 6. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Общество не имеет финансовых активов, классифицированных как предназначенные для продажи.

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов включали:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	тыс.руб. 31 декабря 2019 года
Денежные средства на банковских счетах в рублях	24 580	23 449	26 061
Договор о неснижаемом остатке	-	-	-
Итого	24 580	23 449	26 061

Примечание 8. Капитал

Конечные собственники и их доли участия в Обществе:

ООО «УК «ГеоКапитал»

Финансовая отчетность за 2021 год

Участники Общества	тыс.руб.		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Миронова В.В.			100%
Пеганова Н.В.	100%	100%	
	100%	100%	100%

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 уставный капитал Общества составляет 83 160 тыс.руб. Уставный капитал полностью оплачен.

С апреля 2017 единственным участником являлась Миронова В.В.

25 мая 2020г произошла смена единственного участника Общества. Запись зарегистрирована в ГРН 29.05.2020г за №2200200490720. С 25 мая 2020 единственным участником является Пеганова Н.В.

Резервный капитал в размере 1 078 тыс.рублей образован в соответствии с российским законодательством, его размер должен составить 15% от размера уставного капитала, отчисления в резервный капитал составляют не менее 5% от чистой прибыли.

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2021г. составил (-32 100тыс.руб.), на 31.12.2020г. (-28 530тыс.руб.), на 31.12.2019г. (-16 979тыс.руб.).

Общий совокупный убыток за 2021 год составил (-3 571тыс.руб.), за 2020 год (-11 550тыс.руб.).

Примечание 9. Кредиторская задолженность, авансы полученные

Торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	тыс.руб.		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая кредиторская задолженность	9,1	10,4	7
Задолженность перед персоналом			
Резерв на премии, отпуска	4 041,0	2 916,1	1 626
Резерв предстоящих расходов	200,0	319,0	340
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	48,6	-	1
Итого	4 298,6	3 245,5	1 974

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Примечание 10. Выручка

Выручка Группы от основной деятельности за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, состоит из:

	тыс.руб.	
	2021	2020
Услуги по доверительному управлению	24 837	13 178
Консультационные услуги	-	-
Итого	24 837	13 178

Выручка включает выручку от оказания услуг по доверительному управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами и ипотечными сертификатами участия.

Примечание 11. Операционные расходы

	тыс.руб.	
	2021	2020
Расходы на оплату труда	23 229	20 123
Расходы, связанные с деятельностью по ДУ ПИФ и ИСУ	1 847	2 636
Расходы на аренду	2 365	2 775
Расходы на охрану	48	48
Расходы на аудиторские и юридические услуги	253	227
Расходы на связь, почту, интернет	258	311
Амортизация	341	385
Комиссионные и аналогичные расходы	185	146
Неустойки, штрафы, пени	-	-
Прочие расходы	1 947	1 739
	30 437	28 389

Примечание 12. Финансовые доходы

В составе финансовых доходов отражены проценты по депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах.

Примечание 13. Прочие расходы

В составе прочих расходов кроме расходов отчетного года отражены также расходы прошлых лет по документам, поступившим с опозданием в 2020 году.

Примечание 14. Расходы по налогу на прибыль

	тыс.руб.	
	2021	2020
Текущий налог на прибыль:		
Текущие расходы по налогу на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль:		
Относящийся к возникновению и уменьшению временных разниц	(874)	(2 778)
Расходы по налогу на прибыль	(874)	(2 778)

Ниже представлена сверка дохода по налогу на прибыль и бухгалтерской прибыли, умноженной на ставку налогообложения, действующую на территории Российской Федерации:

	тыс.руб.	
	2021	2020
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(4 444)	(14 328)
По официальной ставке налога на прибыль 20%	(889)	(2 866)
Расходы, не уменьшающие налоговую базу	15	88
Налог, уплаченный за предыдущие отчетные периоды		
Расход по налогу на прибыль, включенный в состав прибыли или убытка	(874)	(2 778)
Прочий совокупный доход		
Прочий совокупный доход	-	-
По официальной ставке налога на прибыль 20%	-	-

Расход по налогу на прибыль, включенный в прочий совокупный доход

-	-
(874)	(2 778)

Примечание 15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ/(ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)

Отложенные налоговые активы (обязательства) и их изменения относятся к следующим статьям:

	Отчет о финансовом положении			Отражено в составе прибыли или убытка		Отражено в составе прочего совокупного дохода	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	2021	2020	2021	2020
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-			-	-
Кредиторская задолженность	4 299	3 246	1 974			-	-
Отложенные налоговые активы	12 804	11 930	9 153				
Отложенные расходы/(доходы) по налогу на прибыль				874	2 778	-	-

Все изменения отложенных налогов признаны в составе прибыли или убытка.

Примечание 16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества в 2021, 2020 гг. являлись:

	Характер отношений
Миронова В.В.	Участник Общества с 24.04.2017 по 24.05.2020
Пеганова Н.В.	Участник Общества с 25.05.2020
Слепцов И.А.	Генеральный директор Общества

Органами управления Общества являются:

- Высший орган управления Общества (Единственный участник Общества);
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) избирается Единственным участником Общества сроком на один год и подотчетен ему.

Обществом в 2020, 2021 гг. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- погашение части задолженности Мироновой В.В. перед Обществом по договору перевода долга, по состоянию на 31.12.2019г. задолженность составляла 31 873,2тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. – 0руб.;
- погашение части задолженности Пегановой Н.В. перед Обществом по договору перевода долга, по состоянию на 31.12.2020г. задолженность составляла 20 523,2тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021г. - 15 573,2тыс.руб.;
- вознаграждение работникам, являющимся близкими родственниками участника Общества, за 2021 год составило 991,5тыс.руб.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2021 год составило 4 833тыс.руб. (Слепцову И.А.), за 2020 год 4 175тыс.руб. (Слепцову И.А.).

Примечание 17. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление финансовыми рисками

В состав основных финансовых инструментов Общества входят договор о неснижаемом остатке, а торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, возникают непосредственно в результате хозяйственной деятельности Общества. Общество не заключало какие-либо сделки с производными инструментами.

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам, а также валютному риску и риску ликвидности.

Контроль за управлением указанными рисками осуществляет руководство Общества. Руководство Общества пересматривает и утверждает политику управления каждым из перечисленных выше рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: процентный риск (риск изменения процентных ставок), валютный риск и прочие ценовые риски.

Задачей управления рыночным риском является контроль за рыночным риском и оптимизации финансовых результатов от его влияния.

(i) Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится при изменении от рыночной процентной ставки. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства с переменными процентными ставками.

(ii) Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. У Общества отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств по финансовым инструментам или клиентским договорам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с размещением денежных средств в паи и депозиты.

Общество преимущественно размещает денежные средства в крупных российских банках с хорошей репутацией. Общество не требует обеспечения по финансовым активам.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого конкретного финансового инструмента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

В приведенной ниже таблице указаны сроки погашения финансовых обязательств Общества, исходя из недисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями. Таблица включает данные о денежных потоках с учетом процентов и основной суммы долга.

тыс. руб.

	Балансовая стоимость	Суммы по договору	Сроки погашения	
			3 месяца и меньше	3-12 месяцев
Кредиторская задолженность				
На 31 декабря 2019	1 974	1 974	8	1 966
На 31 декабря 2020	3 245,5	3 245,5	10,4	3 235,1
На 31 декабря 2021	4 298,7	4 298,7	9,08	4 289,6

В таблице ниже представлен анализ сумм финансовых активов и обязательств (в разрезе ожидаемых сроков погашения или реализации), отраженных в отчете о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года.

тыс.руб.

	3 месяца и меньше	От 3 до 12 месяцев	Свыше 12 месяцев	Итого
Активы				
Дебиторская задолженность	2 437	16 284		18 721
Денежные средства и эквиваленты	24 580	-	-	24 580
	27 017	16 284		43 301
Обязательства				
Кредиторская задолженность	9	4 290		4 299
	9	4 290		4 299
Итого чистая позиция	27 008	11 994		39 002

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли участников.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Общество установило систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости и на регулярной основе проверяет существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, котировки от брокера или агентств по определению цены, то руководство Общества анализирует полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных,

используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Общество признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Сравнительный анализ балансовой и справедливой стоимости по категориям финансовых инструментов, которые отражаются в финансовой отчетности, показывает, что справедливая стоимость по категориям финансовых инструментов соответствует их балансовой стоимости отраженной в финансовой отчетности, за исключением прочих финансовых активов.

		тыс. руб.					
		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
Уро- вень		Балансо- вая стои- мость	Справед- ливая стоимость	Балансо- вая стои- мость	Справед- ливая стоимость	Балансо- вая стои- мость	Справед- ливая стоимос- ть
Активы							
Инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости							
	<i>Паи</i>	1	-	-	-	-	-
	<i>Акции</i>	1	-	-	-	-	-
Инвестиции, оцениваемые по амортизированной стоимости							
	<i>Займы выданные</i>	3	-	-	-	-	-
	<i>Банковские депозиты</i>	2	-	-	-	-	-
	Торговая и прочая дебиторская задолженность	3	18 721	18 721	23 044	23 044	33 104
	Денежные средства и их эквиваленты	1	24 580	24 580	23 449	23 449	26 061
			43 301	43 301	46 494	46 494	59 165
Обязательства							
	Кредиторская задолженность	3	4 299	4 299	3 246	3 246	1 974
			4 299	4 299	3 246	3 246	1 974

Примечание 18. КОНТРАКТНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Операционная аренда

Общество арендует нежилые офисные помещения, оборудованные внутренними телекоммуникационными сетями по договорам операционной аренды.

Расходы по аренде за 2021 год составили 2 365тыс.руб., за 2020 год – 2 775 тыс.руб.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2021г. Общество не являлось стороной судебных разбирательств с контрагентами или государственными органами, которые являлись бы достаточно существенными, чтобы требовать раскрытия в настоящей финансовой отчетности.

Примечание 19. Активы в управлении

В течение 2021 года общество осуществляло доверительное управление следующими активами:

- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГеоКапитал-Перспективный». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом были получены 17.09.2019г.;
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-1». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 17.09.2019г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-2». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 17.09.2019г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-3». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 15.10.2019г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-4». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 15.10.2019г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-5». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 27.02.2020г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Иремель». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 16.09.2020г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Инвест решения». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 16.10.2020г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Дата». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 11.01.2021г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Невский берег». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 17.05.2021г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Справедливость» (прежнее наименование Закрытый паевый инвестиционный фонд «Торатау»). Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 16.10.2020г.

В течение 2020 года общество осуществляло доверительное управление следующими активами:

- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГеоКапитал-Перспективный». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом были получены 17.09.2019г.;
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-1». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 17.09.2019г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-2». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 17.09.2019г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-3». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 15.10.2019г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-4». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 15.10.2019г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «ГК-5». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 27.02.2020г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Иремель». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 16.09.2020г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Инвест решения». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 16.10.2020г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Торатау». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 16.10.2020г.
- Закрытым паевым инвестиционным фондом «Куштау». Права и обязанности доверительного управляющего указанным фондом получены 30.12.2020г.
- «Ипотечными сертификатами участия с ипотечным покрытием – «ИСУ ГК-3». Права и обязанности доверительного управляющего указанными ценными бумагами перешли к Обществу от ООО «УК МДМ» 16.03.2018г.

Общая сумма активов, находящихся в управлении по договорам ДУ, на 31.12.2021г. составляла 4 134 756 тыс.руб. (на 31.12.2020г. - 1 636 016 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 18 514 948 тыс.руб.).

Примечание 20. События после отчетной даты и планы развития деятельности по управлению активами

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после

ООО «УК «ГеоКапитал»

Финансовая отчетность за 2021 год

отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество оценивает влияние указанных факторов на допущение непрерывности деятельности как несущественное и планирует продолжить свою деятельность.

События после отчетной даты не оказывают существенного влияния на показатели финансовой отчетности за 2021 год.

Генеральный директор



Слепцов И.А.

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to S.T. Kistanova.

Кистанова С.Т.

25 марта 2022 года

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью.

25 (двадцать пять) листа(ов)

Генеральный директор ООО «ГеоКапитал»



Слепцов И.А.

