



**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ЭнергоИнвестКапитал»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ЭнергоИнвестКапитал» (ОГРН: 5077746957426, адрес: 420111, Татарстан Респ, Казань г, Пушкина ул, дом № 11, офис 6).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год;
- примечаний к финансовой отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Управляющая компания «ЭнергоИнвестКапитал» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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

Руководитель аудиторского задания

Директор ООО «СВЭБ»

Единый квалификационный аттестат аудитора № 03-001374,
выдан СРО "Российский союз аудиторов"(Ассоциация) от
22.03.2019 г., срок действия аттестата не ограничен,
ОРНЗ 22006024424



И. А. Перов

Аудиторская организация:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Средне-Волжское экспертное бюро»

Место нахождения: Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Абсалямова, д.13, офис 9.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1021603278663, дата внесения записи: 22.11.2002 г., регистрирующий орган: ИМНС России по Московскому району г. Казани.
РТ.

ООО «СВЭБ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «ААС» 04 февраля 2020г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006028135

29.03.2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
92701000	–	5077746957426	–

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭнергоИнвестКапитал"

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 643,420111,16,,Казань г.,Пушкина ул,11,,

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	–	84572	84846
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	–	–	–
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	–	–	–
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	–	–	–
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	–	–	–
6	долговые инструменты	–	–	–
7	долевые инструменты	–	–	–
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	–	1220	1104
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	–	–	–
10	займы выданные и прочие размещенные средства	–	–	–
11	дебиторская задолженность	–	1220	1104
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	–	–	–
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	–	–	–
14	Инвестиции в дочерние предприятия	–	–	–
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	–	–	–
16	Инвестиционное имущество	–	–	–
17	Нематериальные активы	–	190	296
18	Основные средства	–	–	–
19	Требования по текущему налогу на прибыль	–	27	60
20	Отложенные налоговые активы	–	–	–
21	Прочие активы	–	173	42
	–	–	–	–
22	Итого активов	–	86182	86348
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	–	–	–
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	–	–	–
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	–	–	–
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	–	311	394
27	средства клиентов	–	–	–
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	–	–	–
29	выпущенные долговые ценные бумаги	–	–	–
30	кредиторская задолженность	–	311	394

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На	На
			31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	-	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-
36	Прочие обязательства	-	693	875
	-	-	-	-
37	Итого обязательств	-	1004	1269
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	-	81211	81211
39	Добавочный капитал	-	-	-
40	Резервный капитал	-	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	-	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	-	-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	-	-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков	-	-	-
50	Прочие резервы	-	-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	3967	3868
	-	-	-	-
52	Итого капитала	-	85178	85079
53	Итого капитала и обязательств	-	86182	86348

(должность руководителя)

(подпись)

Кириллова Ирина Ивановна

(инициалы, фамилия)

" 19 " 03 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
92701000	–	5077746957426	–

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭнергоИнвестКапитал"

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 643,420111,16,,Казань г.,Пушкина ул,11,оф.6

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За	За
			2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	3252	4750
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-
4	процентные доходы	-	3252	4750
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	12173	11453
16	Расходы на персонал	-	(8395)	(8531)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	(6895)	(7343)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-
22	Прочие доходы	-	(4)	(4)
23	Прочие расходы	-	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	-	131	325
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	-	(33)	(76)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	-	(33)	(76)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	-	-	-
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За	
			2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
29	Прибыль (убыток) после налогообложения	–	98	249
	–	–	–	–
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	–	–	–
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	–	–	–
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	–	–	–
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	–	–	–
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	–	–	–
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	–	–	–
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	–	–	–
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	–	–	–
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	–	–	–
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	–	–	–
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	–	–	–
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	–	–	–
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	–	–	–
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	–	–	–
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	–	–	–
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	–	–	–
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	–	–	–
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	–	–	–
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	–	–	–

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За	
			2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	-	-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка	-	-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	-	-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	-	-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	-	-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка	-	-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	-	-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	-	-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	-	-	-
	-	-	-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	-	-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	-	98	249

(должность руководителя)

(подпись)

Кириллова Ирина Ивановна

(инициалы, фамилия)

" 19 " 03 2021 г.



Код территории по ОКATO		Код некредитной финансовой организации		Отчетность некредитной финансовой организации	
92701000	81433034	5077746957426	5077746957426	регистрационный номер	7716580524

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за «январь - декабрь» 2020г.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Управляющая компания "ЭнергоИнвестКапитал", ООО "УК"ЭнергоИнвестКапитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 420111, г. Казань, ул. Пушкина, д.11, оф.б

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам																	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
1	Остаток на 01 января 2019 г.																		
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																		
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																		
4	Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный																		
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																		
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																		
7	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																		
8	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																		
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)																		
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)																		
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																		
12	Прочие взносы акционеров (участников)																		
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																		
14	Прочие движения резервов																		
15	Остаток на 31 декабря 2019 г.																		
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																		
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																		
18	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный																		

Код территории по ОКАТО	Отчетность некредитной финансовой организации		
	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер
92701000	81433034	5077746957426	7716580524

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

за «январь - декабрь» 2020г.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Управляющая компания "ЭнергоИнвестКапитал", ООО "УК"ЭнергоИнвестКапитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420111, г. Казань, ул.Пушкина, д.11, оф.6

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 045	11 418
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 575)	(8 103)
5	Проценты полученные		3 252	4 751
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(8 564)	(8 023)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(500 048)	(580)
11	Уплаченный налог на прибыль			(24)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		500 616	554
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(274)	(7)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			(300)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			(300)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(274)	(307)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	84 846	85 153
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	84 572	84 846

Генеральный директор

(должность руководителя)

«19» марта 2021 г.



(Handwritten signature)

(подпись)

И.И.Кириллова

(инициалы, фамилия)

1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ЭнергоИнвестКапитал» (далее – Компания) является управляющей компанией паевых инвестиционных фондов.

Компания осуществляет свою деятельность на основании полученных в установленном законодательством порядке лицензии № 21-000-1-00934 от «12» октября 2012 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Срок действия: бессрочно.

В доверительном управлении Компании на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года находились 4 закрытых паевых инвестиционных фонда недвижимости: Шаляпин, Казанский гастроном, комбинированный: СтройБизнесИнвест и Элеватор.

Компания зарегистрирована 20.06.2007 г. за основным государственным регистрационным номером 50777469957426 в форме общества с ограниченной ответственностью и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Филиалов, обособленных подразделений, представительств Компания не имеет.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании: 420111, Республика Татарстан, г. Казань ул. Пушкина, д.11, офис 6

Состав участников и их доля в уставном капитале Компании по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	Доля собственности	
	31.12.2020	31.12.2019
Хайруллин Илшат Назипович	50%	50%
Хайруллин Айрат Назипович		50%
Хайруллин Илшат Назипович (19.08.1965г.р- 50% как доверительный управляющий по договору доверительного управления наследственным имуществом от 24.03.2020 г., действует в целях охраны и управления имуществом, оставшегося после смерти Хайруллина Айрата Назиповича, 01 августа 1970 года рождения, умершего 07 февраля 2020 года.	50%	
Итого	100,00%	100,00%

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Компании числилось 25 сотрудников.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Финансовая отчетность Компании подготовлена в российских рублях, которые являются денежной единицей Российской Федерации и функциональной валютой Компании.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

Если не указано иначе, все числовые показатели, представленные в данной финансовой отчетности, выражены в тысячах российских рублей.

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Возрастающая политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику в текущем периоде 2020 года. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, что может негативно отразиться на активах Компании.

Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на российскую экономику, а, следовательно, и воздействие (при наличии такового), которое они могут оказать на финансовое положение Компании в будущем. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса.

3. Основы составления отчетности

Основа подготовки финансовой отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании подготовлена в соответствии с Положением Банка России №532-П от 3 февраля 2016 года «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» и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными нормативными актами Банка России.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости приобретения, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

Подготовка финансовой отчетности по ОСБУ требует использования некоторых бухгалтерских оценок. Руководство также использует суждения в процессе применения учетной политики Компании. Области бухгалтерского учета, требующие более высокого уровня суждения, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для финансовой отчетности, раскрыты в Примечании 4.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

Основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке данной финансовой отчетности, приведены ниже.

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

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

Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. В процессе применения учетной политики руководством Компании были сделаны следующие суждения:

Обесценение дебиторской задолженности. Компания анализирует состояние дебиторской задолженности на предмет обесценения на постоянной основе, при этом убыток от обесценения отражается в отчете о прибыли или убытке. Компания использует оценки, основанные на историческом опыте по убыткам от обесценения дебиторской задолженности с определенными характеристиками кредитного риска и объективным свидетельством обесценения аналогичной имеющейся задолженности на отчетную дату.

Резерв под обесценение финансовых активов в прилагаемой финансовой отчетности не был создан, основываясь на существующих экономических и политических условиях. Компания не имеет возможности прогнозировать, какие изменения в условиях будут иметь место в Российской Федерации и какое влияние такие изменения смогут оказать на достаточность резерва под возможное обесценение финансовых активов.

Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые активы признаются в отношении налоговых убытков в том размере, в котором вероятно получение налогооблагаемой прибыли в будущем, которая может быть зачтена против данных убытков. В рамках своей налоговой стратегии Компания регулярно проводит анализ вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, а также временные рамки получения данной прибыли.

Первоначальное признание операций со связанными сторонами. В ходе своей деятельности Компания проводит операции со связанными сторонами, для оценки справедливой стоимости которых используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки.

Имущественная обособленность. Активы и обязательства каждого из фондов УК существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Компании учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им. Примером такого имущества являются объекты, принадлежащие Компании на праве собственности, а также полученное по договорам финансовой аренды имущество.

Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов

Финансовые инструменты отражаются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется для конкретного актива или обязательства.

Компания использует следующую иерархию для определения и раскрытия справедливой стоимости финансовых инструментов в зависимости от методик оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на активных рынках для идентичных активов и обязательств;
- Уровень 2: методики, в которых все вводные данные, существенно влияющие на справедливую стоимость, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на открытом рынке;
- Уровень 3: методики, в которых используются вводные данные, существенно влияющие на справедливую стоимость, не основывающиеся на данных, наблюдаемых на открытом рынке.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость инструмента за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая начисленный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при первоначальном признании комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей активов и обязательств в отчете о финансовом положении.

Финансовые активы Компания представлены единственной категорией – дебиторская задолженность. В случае появления новых финансовых активов Компания оценивает их по справедливой стоимости и с позиции целевого назначения, принятой бизнес - модели с отнесением изменений на счет прибылей и убытков или прочий совокупный доход.

Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям: а) предназначенные для торговли, включая производные финансовые инструменты и б) прочие финансовые обязательства.

Компания определяет свои финансовые обязательства как прочие финансовые обязательства. Прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости.

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Операции в иностранных валютах переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации («ЦБ РФ») на дату операции. Разницы, возникающие при пересчете таких операций и операций с денежными активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте по курсу на дату отчетности, отражаются в соответствующем разделе отчета о прибыли или убытке.

Непрерывность деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. Используя это суждение, руководство учитывало существенные намерения, прибыльность операций, имеющиеся в наличии финансовые ресурсы и воздействие текущей экономической ситуации на деятельность Компании.

Изменения в учетной политике

Перечисленные ниже новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, введенные в действие в текущем периоде, не оказали влияние на финансовые показатели, представленные в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях» (выпущены 20 июня 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).
- Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» □ Поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 12 сентября 2016 года и вступают в силу в зависимости от выбранного подхода □ для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты для организаций, которые выбрали вариант временного исключения или, когда организация впервые применяет МСФО (IFRS) 9 для организаций, которые выбрали подход наложения).
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2014□2016 гг. (выпущены 8 декабря 2016 г. и вступают в силу в части применения поправок к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 □ для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения» (выпущено 8 декабря 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 40 «Переводы в состав или из состава инвестиционной недвижимости» (выпущены 8 декабря 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года, вступил в силу 1 января 2018 года). Основные отличия этого стандарта заключаются в следующем:

- Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- Классификация долговых инструментов зависит от бизнес-модели управления финансовыми активами организации и от того, включают ли предусмотренные договором денежные потоки исключительно выплаты основной суммы и процентов. Если долговой инструмент удерживается для получения средств, то он может учитываться по амортизированной стоимости, если он при этом соответствует также требованию о выплате исключительно основной суммы и процентов. Долговые инструменты, отвечающие требованию о выплате исключительно основной суммы и процентов, удерживаемые в портфеле, когда организация одновременно удерживает денежные потоки активов и продает активы, могут быть отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Финансовые активы, которые не содержат денежные потоки, отвечающие требованию о выплате исключительно основной суммы и процентов, должны оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток (например, производные инструменты). Встроенные производные инструменты не отделяются от финансовых активов, а включаются в их состав при оценке соблюдения условия выплаты исключительно основной суммы и процентов.
- Инвестиции в долевые инструменты всегда оцениваются по справедливой стоимости. При этом руководство может принять решение, не подлежащее изменению, о представлении изменений в справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если инструмент не предназначен для торговли. Если же долевой инструмент относится к категории «предназначенных для торговли», то изменения в справедливой стоимости представляются в составе прибыли или убытка.
- Большинство требований МСФО (IAS) 39 и в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к организации раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска финансовых обязательств, отнесенных к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в составе прочего совокупного дохода.
- МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предусматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. На практике эти новые правила означают, что организации должны будут учитывать мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием ожидаемых кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрощения для аренды и торговой дебиторской задолженности.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

- Пересмотренные требования к учету хеджирования обеспечивают более тесную связь учета с управлением рисками. Данный стандарт предоставляет организациям возможность выбора учетной политики: они могут применять учет хеджирования в соответствии с МСФО (IFRS) 9 или продолжать применять ко всем отношениям хеджирования МСФО (IAS) 39, так как в стандарте в настоящее время не рассматривается учет при макрохеджировании.

Данный стандарт стал применим для Компании, но не оказал существенного влияния на финансовые показатели отчетности.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются покупателю, по цене сделки. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с договорной цены, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер возмещения меняется по какой-либо причине, следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску сторнирования. Затраты, связанные с обеспечением договоров с покупателями, должны капитализироваться и амортизироваться на срок, в течение которого происходит потребление выгод от договора.

Компания применила данный стандарт с даты вступления в силу 1 января 2018 года, но это не оказало существенного влияния на финансовое состояние.

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, и которые Компания еще не приняла досрочно:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен 13 января 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

Новый стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной, и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности.

В настоящее время Компания проводит оценку того, как данный новый стандарт повлияет на финансовую отчетность.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

Разъяснение (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль», выпущенное комитетом по разъяснениям МСФО (КРМФО), в котором уточняется, как требования МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» применяются к признанию и оценке в случае возникновения неопределенности в налоговом учете, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Досрочное применение разрешается.

Данное разъяснение применяется в случае наличия неопределенности при отражении налогов на прибыль применяется МСФО (IAS) 12, а не МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В Разъяснении КРМФО (IFRIC) 23 представлено, как признавать и оценивать отложенные и текущие активы и обязательства по налогу на прибыль в случае, если имеется неопределенность при отражении налога. Неопределенность при отражении налога на прибыль возникает, когда организация применяет какой-либо подход к отражению налогов и при этом существует неопределенность относительно того, признает ли налоговый орган его правомерным.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 применяется ко всем аспектам отражения налога на прибыль, когда имеется неопределенность в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка, налоговых баз активов и обязательств, налоговых убытков и кредитов, и налоговых ставок.

Каждый случай неопределенности при отражении налога рассматривается отдельно или вместе с другими случаями как группа в зависимости от того, какой подход позволяет наилучшим образом прогнозировать разрешение неопределенности. Факторы, которые организация может при этом учитывать, включают: то, как она определяет и обосновывает свою позицию при отражении налога; и подход, который, как она полагает, налоговые органы должны применить в ходе проверки.

Организация должна исходить из предположения о том, что налоговый орган, обладающий правом проверять и оспаривать отражение налогов, будет проверять это отражение и располагать всей полнотой знаний обо всей значимой информации. При признании и оценке неопределенности при отражении налога риск необнаружения не учитывается. Если организация приходит к выводу о том, что существует высокая вероятность принятия налоговыми органами решения по конкретному вопросу, в отношении которого существует неопределенность при отражении налога и который был применен или который предполагается применить при составлении налоговой декларации, она должна вести учет налога на прибыль в соответствии с этим порядком их отражения. Если организация приходит к выводу о маловероятности принятия налоговыми органами решения по конкретному вопросу, в отношении которого существует неопределенность при отражении налога, она должна отразить последствия неопределенности в учете налога на прибыль в том периоде, когда был сделан такой вывод (например, путем признания дополнительного налогового обязательства или применения более высокой налоговой ставки).

В Разъяснении КРМФО (IFRIC) 23 не содержится новых требований к раскрытию информации. Однако организациям напоминают о необходимости раскрытия информации о суждениях и оценках, сделанных при выявлении неопределенности при отражении налогов, в соответствии с МСФО (IAS) 1.

В настоящее время Компания проводит оценку того, как данный новый стандарт повлияет на финансовую отчетность.

Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств, действующим в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибылей и убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально учитываются по справедливой стоимости.

Прибыль или убыток учитывается в момент первоначального признания только в том случае, если между справедливой стоимостью и ценой сделки существует разница, которая может быть подтверждена ценой в данный момент на активном рынке или оценочным методом, в котором в качестве входящих переменных используются другие наблюдаемые данные. В случае использования ненаблюдаемых данных, информация об этом раскрывается.

Покупка или продажа финансовых активов, передача которых предусматривается в сроки, установленные законодательно или правилами данного рынка (покупка и продажа на стандартных условиях), признаются на дату совершения сделки, т.е. на дату, когда Компания приняла на себя обязательство передать финансовый актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда компания становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

Прекращение признания финансовых активов. Компания прекращает учитывать финансовые активы, (а) когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли, или (б) Компания передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или (ii) не передала и не сохранила все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется в том случае, если контрагент не имеет практической возможности продать независимой третьей стороне рассматриваемый актив как единое целое без необходимости наложения дополнительных ограничений на продажу.

Обесценение финансовых активов. На каждую отчетную дату Компания 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 (наступление «случая понесения убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов.

Порядок признания и последующего учета займов, прочих размещенных средств и дебиторской задолженности

Категория «займы и дебиторская задолженность» представляет собой не котирующиеся на активном рынке непроемкие финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена продать в ближайшем будущем.

Дебиторская задолженность по основному виду деятельности включает расчеты с ПИФами, а также расчеты по агентскому вознаграждению за предоставление услуг связи.

Проверка на обесценение. В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Компания сначала проводит оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов, либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Компания 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 рассматривает 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.

Основными факторами, которые Компания принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации обеспечения, при наличии такового. Ниже перечислены прочие основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, находящейся в распоряжении Компании;
- контрагент рассматривает возможность объявления банкротства или финансовой реорганизации;
- существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента.

При наличии объективного свидетельства понесения убытка от обесценения сумма убытка признается в отчете о прибыли или убытке, а балансовая стоимость актива снижается посредством использования счета резерва.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

Потоки денежных средств, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности и краткосрочным ссудам, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования незначителен.

Если в последующем периоде сумма убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания обесценения (такому как повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыли или убытки.

Запасы

Материально-производственными запасами в Компании признаются активы (канцелярские товары, топливо, запасные части, и т.п.), используемые при осуществлении непосредственно хозяйственной деятельности, а также для управленческих нужд Компании.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации. При списании материально-производственных запасов на общехозяйственные расходы и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Авансы выданные (предоплата)

Предоплата отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Компанией.

Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит уменьшению и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год.

Кредиторская задолженность

Задолженность по хозяйственной деятельности начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Дебиторская и кредиторская задолженность по общехозяйственным операциям взаимозачитываются, если существует законное право для такого взаимозачета.

Взаимозачет активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

Критерии признания, база оценки нематериальных активов

Нематериальные активы представляют собой лицензии на программное обеспечение, приобретенные Компанией, и отражаются по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация по нематериальным активам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Срок полезного использования нематериальных активов пять лет.

Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Российской Федерации и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот проводится в том году, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Компании. Компания не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.

Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство представляет собой нефинансовое обязательство, неопределенное по величине или с неопределенным сроком исполнения. Оценочные обязательства признаются при наличии у Компании условных обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до конца отчетного периода. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Компании потребуется отток экономических ресурсов, и сумма обязательств может быть надежно оценена.

При определении величины оценочного обязательства принимаются в расчет риски и неопределенности, присущие этому оценочному обязательству; заключения независимых экспертов, суждение руководства компании, прошлый опыт работы компании, а также события после отчетной даты и будущие события, которые могут повлиять на величину оценочного обязательства (если существует достаточная вероятность того, что эти события произойдут).

Уставный капитал

Доли участников классифицируются как капитал, когда нет обязательства по передаче денежных средств или других активов. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском долевых инструментов, отражаются в составе капитала как вычет из доходов, за вычетом налогов.

Налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются в сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Расходы по налогу на прибыль отражаются в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Расходы (возмещение) по налогу на

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

прибыль в отчете о прибыли или убытке за год включают текущий налог на прибыль и изменения в отложенном налоге на прибыль.

Текущий налог на прибыль рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате налоговым органам или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды с применением ставок налога на прибыль, действующих на конец отчетного периода. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в отношении всех временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена прибыль, достаточная для полного или частичного возмещения налогового актива.

Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, кроме случаев первоначального признания, возникающего в результате объединения бизнеса.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются с использованием ставок налога на прибыль, которые, как предполагается, будут применимы в том периоде, когда активы будут реализованы, а обязательства погашены, основываясь на ставках налога на прибыль, которые были установлены в данном периоде или фактически установлены на конец отчетного периода.

Отложенные налоги на прибыль отражаются в отчете о прибыли или убытке, за исключением случаев, когда они связаны со статьями, непосредственно относимыми на собственный капитал, и в этом случае отложенные налоги также отражаются в составе собственного капитала.

Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.

Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность

Признание выручки

Компания признает выручку таким образом, чтобы отразить передачу обещанных услуг заказчику в сумме, соответствующей возмещению, которое Компания ожидает и имеет право получить в обмен на эти услуги в соответствии с МСФО (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями".

Сумма возмещения — это цена сделки, для определения которой Компания предполагает, что товары или услуги будут переданы покупателю, как обещано в соответствии с существующим договором, и договор не будет расторгнут, продлен или модифицирован. Цена сделки признается в качестве выручки, когда выполняются договорные обязанности к исполнению.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

Компания признает выручку только тогда, когда она выполняет идентифицированную обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги покупателю, т.е. когда покупатель получает над ними контроль. Если же Компания передает контроль над товаром или услугой в течение периода и, следовательно, выполняет обязанность к исполнению, то выручка признается тоже в течение периода, оценивая степень полноты выполнения обязанности к исполнению. Целью оценки степени выполнения является отображение результатов деятельности организации по передаче контроля над товарами или услугами, обещанными покупателю (т. е. выполнения обязанности к исполнению организации).

Контроль переходит в течение периода оказания услуг, которые должны быть предоставлены согласно правилам ПИФов или по договору.

Вознаграждение за управление имуществом фондов НДС не облагается. Прочая выручка отражается за вычетом НДС и скидок.

Величина выручки определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению.

Операционная аренда

В случаях, когда Компания является арендатором по договору аренды, не предусматривающему переход от арендодателя к Компании существенных рисков и выгод, возникающих из права собственности, общая сумма арендных платежей отражается в прибыли или убытке за год линейным методом в течение всего срока аренды.

Срок аренды – это период, на который арендатор заключил договор аренды актива и в течение которого договор не может быть расторгнут, плюс период, на который арендатор имеет право продлить аренду актива с дополнительной оплатой или без таковой, в случае, когда на начало срока аренды имеется достаточная уверенность в том, что арендатор намерен воспользоваться этим правом.

Когда активы передаются в операционную аренду, арендные платежи к получению отражаются как доходы от аренды с использованием метода равномерного списания в течение срока аренды.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

5. Денежные средства и их эквиваленты

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных счетах	60 382	60 592
Депозиты в кредитных организациях, классифицированные как денежные эквиваленты	24 190	24 254
Итого	84 572	84 846

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года в качестве эквивалентов денежных средств были учтены депозиты, первоначальным сроком погашения по договору не более 3х месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2020 года 31 декабря 2019 года денежные средства на расчетных счетах были размещены в АО АКБ «Энергобанк», являющемся связанной стороной Компании. Депозиты, классифицированные как эквиваленты денежных средств, по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. в полной сумме были размещены в Газпромбанк (АО).

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

Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в Примечании № 15.

6. Дебиторская задолженность и предоплаты.

	31.12.2020г.	31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность по основному виду деятельности	1 176	1 048
Прочая дебиторская задолженность и предоплаты:		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11	11
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44	56
Предоплаты	162	31
Итого прочие активы	217	98

Дебиторская задолженность по основному виду деятельности представлена задолженностью клиентов за предоставление услуг по управлению паевыми инвестиционными фондами, согласно лицензии № 21-000-1-00934 от «12» октября 2012 г. Вся дебиторская задолженность является непросроченной и не обесцененной на все представленные отчетные даты.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

7. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Лицензии	Итого
Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	93		93
Поступления	-	300	
Выбытия	-	-	-
Амортизация по выбывшим нематериальным активам	-	-	-
Амортизационные отчисления за 12 месяцев	(46)	(50)	(96)
Стоимость на 31 декабря 2019 г.	233	330	563
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 г.	(187)	(80)	(267)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	46	250	296
Поступления	-	-	-
Выбытия	-	-	-
Амортизация по выбывшим нематериальным активам	-	-	-
Амортизационные отчисления за 2020 год	(46)	(60)	(106)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г.	233	330	563
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 г.	(233)	(140)	(373)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.		190	190

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов за 2020 и 2019 гг. отражены по строке «Административные и прочие операционные расходы» Отчета о прибыли или убытке Компании.

8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Прочая кредиторская задолженность	311	394
Прочие обязательства и полученные предоплаты:		
Расчеты с персоналом	362	317
Расчеты по социальному страхованию	131	162
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	123	332
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	77	64
Итого прочие обязательства	693	875

Балансовая стоимость кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

9. Уставный капитал

Компания осуществляет свою деятельность в форме общества с ограниченной ответственностью. Уставный капитал был внесен учредителями Компании в российских рублях.

За 2020 и 2019 годы изменения в величине уставного капитала, составе участников и размере их долей не происходили.

	Номинальная стоимость
Уставный капитал на 31 декабря 2019 г.	81 211
Уставный капитал на 31 декабря 2020 г.	81 211

10. Выручка

	2020 год	2019 год
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
ЗПИФ недвижимости "СтройБизнесИнвест"	1 485	1 335
ЗПИФ недвижимости "Казанский гастроном"	6 291	5 988
ЗПИФ недвижимости "Элеватор"	1 552	1 506
ЗПИФ недвижимости "Шаляпин"	2 845	2 624
Итого выручка	12 173	11 453

11. Расходы на персонал

	2020 год	2019 год
Расходы по оплате труда	6 758	6 568
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 637	1 963
Итого расходы по персоналу	8 395	8 531

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

12. Общие и административные расходы

	2020 год	2019 год
Информационно-консультационные услуги	3 612	4 058
Услуги связи	1 508	1 320
Аренда	937	937
Расходы на транспорт	430	352
Материальные расходы		
Амортизация нематериальных активов	106	97
Услуги банка	36	84
Расходы по налогам за исключением налога на прибыль		
Прочие доходы/расходы	266	495
Итого	6 895	7 343

13. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы представлены поступлением в возмещение убытков и комиссионными доходами 4 тыс. руб. за 2020г.

14. Налог на прибыль

Расходы Компании по налогу на прибыль представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
Расходы по текущему налогу на прибыль	33	76
Расходы по отложенному налогу на прибыль	–	–
Итого	33	76

Сверка условно рассчитанного налога на прибыль с суммой фактических расходов представлена ниже:

	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	131	325
Теоретический расчет по действующей ставке налога на прибыль 20% (2016 г.: 20%)	26	65
Корректировки на:		
расходы, не подлежащие вычету для целей налогообложения	7	11
Расходы по налогу на прибыль	33	76

Различия между ОСБУ и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой базой. В настоящей отчетности временных разниц не возникло.

15. Риск и управление риском

Инвестиционная деятельность сопряжена с целым рядом рисков, как для потенциального инвестора, так и со стороны управляющей компании. Рост стоимости инвестиционных паев за определенный период не может, считаться залогом такого же роста в будущих периодах. Учитывая специфику организации процессов инвестирования, все риски рынка инвестиций можно условно разделить на две группы: общеэкономические риски, присущие российской экономике в целом, и специфические, характерные для определенных сфер деятельности фондов.

В основе стратегии минимизации рисков Компании лежит диверсификация рисков, которая обеспечивает поддержание сбалансированного портфеля рисков, основываясь на большом портфеле схожих в течение нескольких лет. Таким образом, снижается количество разнообразных исходов.

Основными принципами политики управления рисками Компании и поддержания их на приемлемом уровне являются сотрудничество со страховыми компаниями, специализированным депозитарием, грамотными специалистами в сфере правового урегулирования и прочее.

К общеэкономической группе рисков относятся: риски законодательного регулирования и изменения налогообложения; юридические риски; финансовые риски; риски рынка капитала (изменение процентных ставок и доходности инвестиций); риски коллективной формы инвестирования; операционный риск; рыночный риск (ценовой риск); риск ликвидности и кредитный риск.

Непредвиденные изменения в законодательном регулировании либо в налогообложении могут изменить денежный поток доходов от недвижимости по сравнению с ожидаемым, а, следовательно, повлиять на работу управляющей компании и ее доходы. Руководство Компании своевременно отслеживает и реагирует на все возможные изменения в законодательстве.

Главной целью управления финансовыми рисками является грамотное управление фондами и собственными активами Компании. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Компании в целях минимизации данных рисков.

Информация о кредитном качестве непросроченных и не обесцененных финансовых активов на 31.12.2020г.

	Кредитный рейтинг	
	Эксперт РА ruAA+	Эксперт РА ruBB-
Денежные средства на расчетных счетах	—	60 382
Депозиты в кредитных организациях, классифицированные как денежные эквиваленты	24 190	—

Управление рисками лежит в основе деятельности некредитной финансовой организации и является существенным элементом ее операционной деятельности. Руководство Компании рассматривает управление рисками и контроль над ними как важный аспект процесса управления и осуществления операций, постоянно проводя интеграцию данных функций в корпоративную структуру. Главной задачей управления рисками является определение лимитов риска с дальнейшим обеспечением соблюдения установленных лимитов и других мер внутреннего контроля. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее соблюдение внутренних регламентов и процедур в целях их минимизации.

Операционный риск. Большинство операционных рисков обусловлено несовершенством системы расчетов при совершении сделок с паями. Механизм приобретения и погашения паев не предполагает обеспечения расчетов на условии поставка против платежа. Применяемые при выдаче, обмене и погашении инвестиционных паев принципы расчетов приводят к различным рискам, которые частично могут быть устранены в случае биржевого обращения паев. Основным риском в данном аспекте выступает риск обесценения или роста стоимости вложений из-за изменения рыночной конъюнктуры за период от подачи заявки на приобретение или погашение паев до даты удовлетворения данной заявки.

Правовой риск. Деятельность Компании подвержена риску возникновения убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допускаяемых правовых ошибок при осуществлении деятельности, несовершенства правовой системы (противоречивость законодательства Российской Федерации, отсутствие правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Компании), нарушения контрагентами нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров.

Риск ликвидности. Риск ликвидности представляет собой риск возникновения трудностей при попытке Компании мобилизовать средства для выполнения своих обязательств. Риск ликвидности может возникнуть либо в результате неспособности быстро реализовать финансовые активы по их справедливой стоимости, либо в результате невыплаты контрагентом по договорному обязательству, либо при наступлении срока платежа по обязательству по договору ранее ожидаемого, либо в результате неспособности получения ожидаемых денежных средств.

Все денежные средства Компании размещены на условиях, подразумевающих возможность их немедленного расторжения без потери основной суммы заработанного инвестиционного дохода, что является главным инструментом защиты против риска ликвидности в случае наступления каких-либо непредвиденных обстоятельств. На конец отчетного периода 99% (2019 г.: 98%) всех финансовых активов составляют денежные средства на расчетных счетах Компании, а также денежные эквиваленты – финансовые активы с наивысшей ликвидностью.

Кредитный риск. Компания подвержена кредитному риску, а именно риску того, что одна сторона по финансовому инструменту принесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Наличие проверенных и зарекомендовавших себя контрагентов позволяет Компании легко отслеживать их финансовое состояние и вовремя избежать случаев просрочки дебиторской задолженности.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Компании, по классам активов выражен в балансовой стоимости финансовых активов в финансовой отчетности и составляет 85 965 тыс. руб. (2019 г.: 85 992 тыс. руб.).

Риск местоположения определяется условиями местного рынка и перспективами социально-экономического развития региона, которые определяются притоками и оттоками капитала из региона, уровнем дифференцированности занятости работоспособного населения, криминогенностью ситуации в регионе, отношением населения к частному и иностранному капиталу, возможностями межэтнических и социально-экономических и вооруженных конфликтов, экологией региона и т.д.

Арендный риск связан с тем, что арендатор не может заплатить всю арендную плату, предусмотренную контрактом. Убытки по арендному кредиту несет владелец, потому что для выселения арендатора и подготовки помещения для нового арендатора требуется время. Компания нивелирует этот риск большим количеством арендаторов одного объекта недвижимости.

Физический износ и старение улучшений приводит к уменьшению привлекательности для арендаторов. Компания старается найти оптимальный баланс между стоимостью арендной платы и тратой денег на усовершенствование объектов, и соответственно степени занятости помещений.

16. Условные и договорные обязательства

Обязательства по операционной аренде. Договорные обязательства Компании по операционной аренде представлены неопределенным сроком действия. Минимальные суммы будущей арендной платы, не подлежащей отмене, в случаях, когда Компания выступает в качестве арендатора, составляют 586 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. 667 тыс. руб.)

Судебные разбирательства. В текущем периоде 2020 года в судебные органы поступили иски в отношении Компании. Исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство Компании считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для финансовой деятельности, и, соответственно, резерв по данным разбирательствам в бухгалтерской (финансовой) отчетности не был сформирован.

Соблюдение особых условий. Управляющая компания должна соблюдать определенные особые условия, в основном, связанные с размером уставного капитала. Управление капиталом Компании имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Несоблюдение данных особых условий может привести к отзыву лицензии и прекращению деятельности Компании.

В течение 2020 и 2019 годов Компания соблюдала все особые условия, требуемые законодательством.

В 2017 году Банком России был изменен порядок расчета собственных средств управляющей компании, а также определения минимального размера собственных средств управляющей компании. Минимальный размер собственных средств Компании, рассчитанный в соответствии с п. 5 Указаний Банка России от 19.07.2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании», составил на 31 декабря 2019г. 22 751 тыс. руб. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств Компании, рассчитанная в соответствии с требованиями Банка России, составила 23 032 тыс. руб.

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"
Примечания к финансовой отчетности

17. Расчеты и операции со связанными сторонами

В течение года Компания осуществила следующие крупные сделки с контрагентами, находящимися под контролем конечного участника:

	2020 год	2019 год
Выручка	3 348	2 841
Проценты начисленные	2 151	3 121
Административные расходы	1 182	2 411

Существенные остатки по операциям Компании со связанными сторонами представлены ниже:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства и их эквиваленты	60 536	60 826
Дебиторская задолженность по основному виду деятельности	311	287
Прочая дебиторская задолженность и предоплаты		
Кредиторская задолженность	74	99

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2020 год составило 4 630 тыс. руб. (2019 г.: 4 720 тыс. руб.).

18. События после отчетного периода

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты условиях, в которых Компания ведет свою деятельность, существенно влияющих на финансовое состояние, состояние активов и обязательств Компании, не выявлено.

Генеральный директор

Кириллова И.И.

19 марта 2021 г.





~~_____~~

печатью	39	Тимуров
		Габеев
Подпись		Габеев