



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№045-13853-001000 (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами) №21-000-1-00041(лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Обе лицензии не имеют ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.03.2014 (лицензия 045-13853-001000); 17.01.2001 (лицензия 21-000-1-00041)
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Деятельность по управлению ценными бумагами; 2. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	1) Акционерное общество «Система Финанс», Евтушенков Владимир Петрович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Россия, г. Москва, ул. Моховая д. 13
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119034, Россия, г.Москва, ул. Пречистенка д. 17/9
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119034, Россия, г.Москва, ул. Пречистенка д. 17/9
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	61
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Отчетность представлена в тысячах российских рублей (643)

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Таким образом, некоторые российские предприятия и банки, могут столкнуться со сложностями в отношении доступа на рынки иностранного капитала (долевых и долговых инвестиций) и могут стать существенно зависимыми от финансирования их операций со стороны российских государственных банков и государственных органов. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Основным событием на фондовых рынках в 2020 году стала пандемия. В результате существенно изменилось поведение отдельных сегментов рынка: резкое падение на рынке акций сменилось не менее мощным ростом как на



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

			фоне монетарных стимулов крупнейших экономик мира, так и в результате увеличения количества частных инвесторов. На рынках облигаций существенное влияние оказало существенное смягчение денежно кредитной политики Центробанков, в результате доходности снизились до своих исторических минимальных значений.
--	--	--	--

Примечание 3. Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ) и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отчетная дата годовой бухгалтерской отчетности - 31 декабря.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включает следующее: 1. Резервы под обесценение финансовых/нефинансовых активов; 2. Оценка отложенных налоговых обязательств
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания финансовые инструменты классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость финансового актива/обязательства представляет собой стоимость, в которой финансовый актив/обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Справедливая стоимость представляет собой цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

			операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки на основном рынке или, в случае его отсутствия, на наиболее выгодном рынке, к которому у Общества есть доступ на указанную дату. Рынок признается активным в случае, если операции по активу/обязательству совершаются с достаточной частотой и в достаточном объеме для определения котировок на регулярной основе. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежеквартальной основе.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не было.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с	При подготовке годовой финансовой отчетности Общество применило все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета,



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

		указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2019.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору займа или договору банковского вклада осуществляется ежемесячно на конец каждого месяца, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения ценной бумаги. При расчете амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП процентные доходы начисляются по ЭСП. При расчете ЭСП Общество учитывает все денежные потоки, включая частичное погашение номинала, установленные условиями выпуска ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние компании отражаются по первоначальной стоимости.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

			законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места	Не применимо



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

		нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств, приобретенных с 01.01.2018г.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Для всех групп основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация актива начинается с момента ввода в эксплуатацию.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; -Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); -имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); -объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка:



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

			- лицензии; - программные продукты; - объекты прав интеллектуальной собственности; - деловая репутация (гудвилл); - патенты.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В себестоимость самостоятельно созданного Обществом нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива; затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием нематериального актива; выплаты, необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, госпошлина за регистрацию); амортизация патентов и лицензий, использованных для создания нематериального актива; иные расходы, непосредственно связанные с созданием



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

			нематериального актива, а также с производством и подготовкой нематериального актива к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества. Созданные Обществом нематериальные активы Общество регистрирует в государственных органах и получает патенты, свидетельства, другие охранные документы. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты. В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе); - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производятся за счет резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период. Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами,	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

		реализуемых некредитной финансовой организацией	
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

			покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Договор аренды признается как актив в форме права пользования и соответствующее обязательство на дату предоставления арендованных активов Обществу в пользование. Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки по заемным средствам Общества. Каждый арендный платеж распределяется между обязательствами и финансовыми расходами. Балансовая стоимость обязательства переоценивается для отражения результатов пересмотра оценки, модификации договора или пересмотренных, по существу, фиксированных платежей. Срок аренды – это период, в течение которого невозможно ее досрочное прекращение.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе, согласно Уставу, создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Отчисления в резервный фонд осуществляются ежегодно по решению общего собрания участников не менее 5 % от чистой прибыли.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала. Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежеквартально на последний день каждого квартала. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

			суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, с ежеквартальной периодичностью на последний день каждого квартала. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого квартала.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, распределяемые между участниками Общества, представляются в отчетности Общества как изменения в составе капитала в том периоде, в котором они объявлены.

В данном примечании Обществом раскрыты ключевые принципы учетной политики, примененные для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г. и за год, окончившийся указанной датой.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

5.1 Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	20 513	201	20 312	6 185	(30)	6 155
	Итого	20 513	201	20 312	6 185	(30)	6 155

5.1.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года более 99% от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетных счетах в 2-х кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: более 98% в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 20 513 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 6 185 тыс. рублей).

Информация в отношении сроков до погашения, а также о кредитном качестве представлена в Примечании 52. Информация об остатках по операциям со связанными сторонами Общества представлена в Примечании 58.

5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	20 513	6 185
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	1 684	19 110
	Итого	22 197	25 295

5.3 Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

5.3.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года, не осуществляло операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках.

5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4: на 31 декабря 2020 г.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 185	-	-	6 185
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 185	-	-	6 185
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 782 158	-	-	42 782 158
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 782 158	-	-	42 782 158
4	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(42 767 830)	-	-	(42 767 830)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(42 767 830)	-	-	(42 767 830)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20 513	-	-	20 513
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 513	-	-	20 513

Таблица 5.4: на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 031	-	-	2 031
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 031	-	-	2 031
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	973 044	-	-	973 044
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	973 044	-	-	973 044
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(968 890)	-	-	(968 890)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(968 890)	-	-	(968 890)



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 185	-	-	6 185
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 185	-	-	6 185

5.5 Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

Таблица 5.5: на 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(30)	-	-	(30)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30)	-	-	(30)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(910)	-	-	(910)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(910)	-	-	(910)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	739	-	-	739
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	739	-	-	739
7	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(201)	-	-	(201)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(201)	-	-	(201)

Таблица 5.5: на 31 декабря 2019 г.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(40)	-	-	(40)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(40)	-	-	(40)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(902)	-	-	(902)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(902)	-	-	(902)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	912	-	-	912
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	912	-	-	912
7	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(30)	-	-	(30)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30)	-	-	(30)



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	908 048	987 440
	Итого:	908 048	987 440

6.1. Состав ценных бумаг (строка 1) таблицы 6.1 раскрывается в таблице 6.2 настоящего Примечания.

6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	908 048	987 440
2	Правительства Российской Федерации	27 948	28 325
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов		90 663
4	некредитных финансовых организаций	42 420	42 993
5	нефинансовых организаций	837 680	825 459
	Итого	908 048	987 440

6.3 Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

6.3.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, не осуществляло операций по выдаче займов и размещению депозитов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

6.4 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года, не осуществляло реклассификацию финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

7.1 По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года Общество не имеет финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

8.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имело финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты.

8.5 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

8.1 В отчетном периоде Общество не осуществляло реклассификацию финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами

9.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	94	-	94	113	-	113
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 589	(8)	1 581	18 997	(194)	18 803
3	Итого	1 683	(8)	1 675	19 110	(194)	18 916

10.1.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года более 90% от общей суммы денежных средств были размещены в 2-х кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года более 95% в 1-ой кредитной организации).

10.1.2 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствовали.

10.1.3 Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не осуществлялась.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	113	-	-	18 997	-	19 110
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	113	-	-	18 997	-	19 110
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	66 933	-	-	-	-	4 482	-	-	1 329 333	-	1 400 748
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	66 933	-	-	-	-	4 482	-	-	1 329 333	-	1 400 748
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(66 933)	-	-	-	-	(4 501)	-	-	(1 346 741)	-	(1 418 175)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(66 933)	-	-	-	-	(4 501)	-	-	(1 346 741)	-	(1 418 175)



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	94	-	-	1 589	-	1 683
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	94	-	-	1 589	-	1 683

Таблица 10.2: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	65	-	-	77	-	142
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	65	-	-	77	-	142
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 579	-	-	881 226	-	883 805
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым	-	-	-	-	-	-	2 579	-	-	881 226	-	883 805



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

	ожидаются в течение 12 месяцев												
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(2 531)	-	-	(862 306)	-	(864 837)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(2 531)	-	-	(862 306)	-	(864 837)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	113	-	-	18 997	-	19 110
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	113	-	-	18 997	-	19 110

10.3 Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3: на 31 декабря 2020 года



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строк	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194)	-	(194)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194)	-	(194)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	-	133
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	-	133
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(319)	-	(319)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(319)	-	(319)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)

Таблица 10.3: на 31 декабря 2019 года



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строк	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитным и организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479	-	479
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479	-	479
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(285)	-	(285)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(285)	-	(285)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194)	-	(194)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194)	-	(194)



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

11.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.

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

12.1 Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	15 361	-	15 361	14 589	-	14 589
2	Прочая дебиторская задолженность	429 188	-	429 188	151 808	-	151 808
3	Итого	444 549	-	444 549	166 397	-	166 397

12.1.1 Дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей по договорам доверительного управления и паевым инвестиционным фондам в размере 429 188 тысяч рублей (на 31 декабря 2020: 151 808 тысяч рублей). Кроме того, в дебиторскую задолженность клиентов включена задолженность покупателей по договорам консультационных услуг в размере 15 361 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года – 14 589 тысяч рублей).

12.1.2 Общество не имеет дебиторской задолженности по финансовой аренде.

12.1.3 Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности представлена в примечании 56.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 589	-	-	-	151 808	166 397
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 589	-	-	-	151 808	166 397
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	60 977	-	-	-	639 143	700 120
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 977	-	-	-	639 143	700 120
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(60 205)	-	-	-	(361 763)	(421 968)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60 205)	-	-	-	(361 763)	(421 968)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	15 361	-	-	-	429 188	444 549
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 361	-	-	-	429 188	444 549

Таблица 12.2: на 31 декабря 2019 года



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13 536	-	-	-	117 342	130 878
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 536	-	-	-	117 342	130 878
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	60 827	-	-	-	318 040	378 867
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 827	-	-	-	318 040	378 867
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(59 774)	-	-	-	(283 574)	(343 348)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(59 774)	-	-	-	(283 574)	(343 348)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	14 589	-	-	-	151 808	166 397
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 589	-	-	-	151 808	166 397



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

12.3 Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности

12.3.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года резерв под обесценение дебиторской задолженности составил 0 тысяч рублей.

12.4 Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

12.4.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет платежей к получению по финансовой аренде.

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

13.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет инвестиций в ассоциированные предприятия.

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

14.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет инвестиций в совместно контролируемые предприятия.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	2
1	СКК ООО	1 610	-	1 610	100	1 610	-	1 610	100	РОССИЯ
Итого:		1 610	-	1 610		1 610	-	1 610		

15.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Инвестиции в дочерние компании учитываются по себестоимости.

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

16.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 17. Инвестиционное имущество

17.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет инвестиционного имущества.

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	3 408	-	5 461	8 869
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(825)	-	(824)	(1 649)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	2 583	-	4 637	7 220
4	Поступление	42 752	-	1 569	44 321
5	Затраты на создание	18 326	-	-	18 326
6	Выбытия	-	-	-	-
7	Амортизационные отчисления	(1 076)	-	(899)	(1 975)
8	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	62 585	-	5 307	67 892
9	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	64 486	-	7 030	71 516
10	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(1 901)	-	(1 723)	(3 624)
11	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	62 585	-	5 307	67 892
12	Поступление	58 929	-	411	59 340
13	Затраты на создание	12 176	-	-	12 176
14	Амортизационные отчисления	(4 009)	-	(903)	(4 912)
15	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
16	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	129 681	-	4 815	134 496
17	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	135 591	-	7 441	143 032
18	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(5 910)	-	(2 626)	(8 536)
19	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	129 681	-	4 815	134 496

18.1 Общество на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

Примечание 19. Основные средства



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 19.1

Номер строк и	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	1 307	-	-	453	1 760
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	(888)	-	-	(453)	(1 341)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	419	-	-	-	419
4	Поступления	-	-	-	-	45 621	45 621
5	Амортизационные отчисления	-	(396)	-	-	(11 656)	(12 052)
6	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	23	-	-	33 965	33 988
7	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	1 307	-	-	46 074	47 381
8	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-	(1 284)	-	-	(12 109)	(13 393)
9	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	23	-	-	33 965	33 988
10	Поступления	-	204	-	-	-	204
11	Амортизационные отчисления	-	(73)	-	-	(11 728)	(11 801)
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	154	-	-	22 237	22 391
14	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	1 512	-	-	46 074	47 586
15	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	(1 358)	-	-	(23 837)	(25 195)
16	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	154	-	-	22 237	22 391

19.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года в состав прочих основных средств включен актив, удерживаемый на условиях финансовой аренды в размере 22 237 тысяч рублей; основные средства в качестве обеспечения третьей стороне не передавались.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года признаки обесценения основных средств отсутствовали.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	661	661
2	Расчеты по социальному страхованию	315	282
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3 872	3 872
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 780	5 841
5	Итого	8 628	10 656

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

21.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

22.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

23.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости: средства клиентов.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Общество приняло решение внедрить новый стандарт по упрощенному методу ретроспективно с признанием совокупного эффекта принятия МСФО (IFRS) 16 на дату его первоначального применения 01.01.2019 г.

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательство по аренде	24 463	35 184
2	Итого:	24 463	35 184

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		% ставки	Сроки погашения	% ставки	Сроки погашения
1	2	3	4		
1	Обязательство по аренде	8.76	2 года	8.76	3 года

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

25.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости в виде выпущенных долговых ценных бумаг.

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

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63	55
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	122	49
3	Прочая кредиторская задолженность	34 219	4 085
4	Итого	34 404	4 189

Прочая кредиторская задолженность состоит из задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками товаров, работ, услуг.

26.1.1 Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в Примечании 52.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

27.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имело обязательств по вознаграждениям работников по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

28.1.1 Общество на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года не создавало налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, и пеней.

28.1.2 Общество не создавало резервы по судебным рискам в отношении судебных исков к Обществу.

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	1 708	4 347
2	Расчеты с персоналом	235 133	73 011
3	Расчеты по социальному страхованию	33 448	14 824
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	2 503	2 561
5	Итого	272 792	94 743

Примечание 30. Капитал

30.1 Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 806 600 тысяч рублей (на 31 декабря 2019: 806 600 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

30.2 Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 114 746 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 114 746 тысяч рублей).



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять:

- по состоянию на 31.12.2020 года – не менее 54 492 тысяч рублей;
- по состоянию на 31.12.2019 года – не менее 38 491 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 479 620 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 636 323 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1: за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	8 600	(11 216)			(2 616)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 600	(11 216)			(2 616)
3	Итого	8 600	(11 216)			(2 616)



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 32.1: за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(415)	46 983	-	-	46 568
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(415)	46 983	-	-	46 568
3	Итого	(415)	46 983	-	-	46 568

Примечание 33. 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

33.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 гг. не получало доходов от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	85 786	94 624
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	85 621	94 624
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84	
4	прочее	81	
5	Итого	85 786	94 624



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

35.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. не получало доходов от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

36.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, не получало доходов или расходов от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	(224)	-	-	(224)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	15	-	-	15
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020г.	(209)	-	-	(209)

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

38.1 Общество в течении периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно, не имело доходов или расходов от операций с инвестиционным имуществом.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	668	1
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 154	(508)
3	Итого	1 822	(507)

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

40.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года и периода, заканчивающегося 31 декабря 2019 года, не имело доходов или расходов от операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	622 123	311 026
2	Итого	622 123	311 026
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	50 425	50 689
4	Итого	50 425	50 689
5	Всего	672 548	361 715

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению представлена:

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Вознаграждение за управление паевыми инвестиционными фондами	150 410	194 346
2	Вознаграждение по договорам доверительного управления	471 713	116 680
3	Итого:	622 123	311 026

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	356 334	249 630
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	40 311	36 350
3	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	107 656	-
4	Прочее	263	371
5	Итого	504 564	286 351

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 110 000 тысяч рублей (за 2019 год: 62 000 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	750	-
2	Расходы на выплату премий	3 387	1 033
3	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 156	1 069
4	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
5	Биржевые сборы	355	193
6	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 787	1 060
7	Расходы на технические услуги	4	2
8	Прочее	180	937
8	Итого	7 619	4 294

По строке «Расходы на выплату премий» отражены расходы на оплату услуг агентов по привлечению клиентов в размере 750 тысяч рублей за 2020 год и 1 033 тысяч рублей за 2019 год.

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 659	2 677
2	Прочие процентные расходы	188	-
3	Итого:	2 847	2 677

Примечание 45. 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

45.1 Общество в течении периода, заканчивающегося 31 декабря 2020 года и периода, заканчивающегося 31 декабря 2019 года, не имело доходов или расходов от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	24 083	18 602
2	Амортизация основных средств	11 801	12 052
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	4 911	1 975
4	Расходы по аренде		255
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	73	9
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	8 716	5 316
7	Расходы на рекламу и маркетинг	26 447	13 487
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 395	4 345
9	Представительские расходы	614	1 808
10	Командировочные расходы	544	843
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 357	674
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	301	394
13	Прочие административные расходы	7 354	3 428
14	Итого:	90 596	63 188

В 2020 году в статью «Амортизация основных средств» включена амортизация актива в форме права пользования в размере 11 728 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
2	Прочие доходы	7	4
3	Итого	7	4

Прочие расходы

Таблица 47.2



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	550	2 620
3	Прочие расходы	2 971	5 105
4	Итого	3 521	7 725

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	65 989	33 005
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(39 416)	(5 294)
3	Итого, в том числе:	26 573	27 711
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 573	27 711

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20% (в 2019 году – 20%).

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

Таблица 48.2



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	148 415	137 985
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	29 683	27 597
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	919	2 942
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	919	2 942
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(4 029)	(2 828)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 573	27 711

48.2.1 Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 2020 и 2019 годы отражаются по ставке 20%, за исключением доходов по государственным ценным бумагам и бумагам, эмитированным после 01.01.2017 года, облагаемых по ставке 15%.

48.3 Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

48.3.1 Общество на 31 декабря 2020 года не имеет непризнанных потенциально отложенных налоговых активов в отношении временных разниц, уменьшающих налоговую базу.

48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2019
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Обязательство по выплате годового бонуса	49 531	34 591	-	-	14 940
2	Обязательство по оплате накапливаемых периодов отсутствия на работе	4 185	1 558	-	-	2 627
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	-	-	-	-	-
4	Внеоборотные активы	639	260	-	-	379
5	Общая сумма отложенного налогового актива	54 355	36 409	-	-	17 946
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	54 355	36 409	-	-	17 946
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	2 976	(3 007)	-	-	5 983
8	Внеоборотные активы	-	-	-	-	-
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 976	(3 007)	-	-	5 983
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	51 378	39 416	-	-	11 963
11	Признанный налоговый актив (обязательство)	51 378	-	-	-	11 963

48.4.1. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе.

Примечание 49. Дивиденды



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

49.1 За период, заканчивающийся 31 декабря 2020 года, участникам Общества были выплачены дивиденды в размере 70 000 тысяч рублей (за период, заканчивающийся 31 декабря 2019 года – 75 000 тысяч рублей).

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

50.1 Не применимо для обществ с ограниченной ответственностью.

Примечание 51. Сегментный анализ

51.1 Общество по итогам деятельности за период, заканчивающийся 31 декабря 2020 года и период, заканчивающийся 31 декабря 2019 года, сегментный анализ не проводило.

Примечание 52. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных внешних и внутренних факторов, в связи с чем возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. При управлении рисками Обществом применяется классификация по категориям и видам рисков.

Основные категории рисков включают в себя:

Категория рисков	Определение категории рисков
Кредитный риск	Риск уменьшения стоимости активов Общества в связи с неисполнением обязательств по уплате процентов и основной суммы эмитентами, банками, в долговые обязательства которых размещены активы Общества
Рыночный риск	Риск уменьшения стоимости активов Общества из-за неблагоприятной конъюнктуры финансового рынка и отдельных его сегментов, включая, но не ограничиваясь: рынок акций, рынок облигаций, валютный рынок
Операционный риск	Риск получения убытков (в том числе уменьшения стоимости активов) в результате мошенничества, ошибок и/или несовершенства внутренних процедур и регламентов Общества, ошибок персонала, сбоев в работе используемых Обществом систем, внешних событий
Риск ликвидности	Риск невыполнения в срок обязательств Общества перед клиентами и контрагентами, а также риск недостаточности высоколиквидных активов для осуществления текущей операционной деятельности

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для Общества.

52.1 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.1: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	908 048	-	-	-	-	908 048
2	Правительства Российской Федерации	27 948	-	-	-	-	27 948
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов		-	-	-	-	
4	некредитных финансовых организаций	42 420	-	-	-	-	42 420
5	нефинансовых организаций	837 680	-	-	-	-	837 680
6	Итого	908 048	-	-	-	-	908 048

Таблица 52.1: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	987 440	-	-	-	-	987 440
2	Правительства Российской Федерации	28 325	-	-	-	-	28 325
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	90 663	-	-	-	-	90 663
4	некредитных финансовых организаций	42 993	-	-	-	-	42 993
5	нефинансовых организаций	825 459	-	-	-	-	825 459
6	Итого	987 440	-	-	-	-	987 440

52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 52.4: на 31 декабря 2020 года



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 675					1 675
2	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	94					94
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 581					1 581
4	Итого	1 675					1 675

Таблица 52.4: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	18 916	-	-	-	-	18 916
2	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	113	-	-	-	-	113
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 803	-	-	-	-	18 803
4	Итого	18 916	-	-	-	-	18 916

52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

52.6.1 По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

52.7 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 52.7: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	908 048	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	908 048	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	27 948	-	-	-	-
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
5	некредитных финансовых организаций	42 420	-	-	-	-
6	нефинансовых организаций	837 680	-	-	-	-
7	Итого	908 048	-	-	-	-

Таблица 52.7: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
--------------	-------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------------



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	987 440	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	987 440	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	28 325	-	-	-	-
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	90 663	-	-	-	-
5	некредитных финансовых организаций	42 993	-	-	-	-
6	нефинансовых организаций	825 459	-	-	-	-
7	Итого	987 440	-	-	-	-

Общество классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных национальными рейтинговыми агентствами (Эксперт РА, АКРА) рейтингов:

- 1) Рейтинг А: от ruAAA до ruBBB+;
- 2) Рейтинг В: от ruBBB до ruBBB- ;
- 3) Рейтинг С: ниже ruBBB-
- 4) Рейтинг D: Компания присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D

52.8 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

Таблица 52.8: на 31 декабря 2020 года



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	20 312				
2	денежные средства на расчетных счетах	20 312				
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 675				
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	94				
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 581				
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	121 178				323 371
7	дебиторская задолженность клиентов	-				15 361
8	прочая дебиторская задолженность	121 178				308 010

Таблица 52.8: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	6 155	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	6 155	-	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 916	-	-	-	-
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	113	-	-	-	-
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 803	-	-	-	
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	56 412	-	-	-	109 985
7	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	14 589
8	прочая дебиторская задолженность	56 412	-	-	-	95 396



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	20 312	-	-	20 312
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	858 329	49 719	-	908 048
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	858 329	49 719	-	908 048
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	445 763	29	432	446 224
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 675	-	-	1 675
6	дебиторская задолженность	444 088	29	432	444 549
7	Инвестиции в дочерние предприятия	1 610	-	-	1 610
8	Итого активов	1 326 014	49 748	432	1 376 194
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 867	-	-	58 867
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 463	-	-	24 463
11	кредиторская задолженность	34 404	-	-	34 404
12	Прочие обязательства	272 792	-	-	272 792
13	Итого обязательств	331 659	-	-	331 659
14	Чистая балансовая позиция	994 355	49 748	432	1 044 535

Таблица 52.12: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 155	-	-	6 155
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	937 961	49 479	-	987 440
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по	937 961	49 479	-	987 440



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

	справедливой стоимости через прибыль или убыток				
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 898	56	359	185 313
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 916	-	-	18 916
6	дебиторская задолженность	165 982	56	359	166 397
7	Инвестиции в дочерние предприятия	1 610	-	-	1 610
8	Итого активов	1 130 624	49 535	359	1 180 518
	Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 373	-	-	39 373
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	35 184	-	-	35 184
11	кредиторская задолженность	4 189	-	-	4 189
12	Прочие обязательства	94 743	-	-	94 743
13	Итого обязательств	134 116	-	-	134 116
14	Чистая балансовая позиция	996 508	49 535	359	1 046 402



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

Таблица 52.13: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			24 463						24 463
2	обязательства по аренде			24 463						24 463
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 404								34 404
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63								63
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	122								122
6	прочая кредиторская задолженность	34 219								34 219
7	Итого обязательств	34 404		24 463						58 867

Таблица 52.13: на 31 декабря 2019 года



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	35 184	-	-	-	-	-	35 184
2	обязательства по аренде	-	-	35 184	-	-	-	-	-	35 184
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 189	-	-	-	-	-	-	-	4 189
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	55	-	-	-	-	-	-	-	55
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	49	-	-	-	-	-	-	-	49
6	прочая кредиторская задолженность	4 085	-	-	-	-	-	-	-	4 085
7	Итого обязательств	4 189	-	35 184	-	-	-	-	-	39 373



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

Таблица 52.14: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	20 312			20 312
2	денежные средства на расчетных счетах	20 312			20 312
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		908 048		908 048
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		908 048		908 048
5	Правительства Российской Федерации		27 948		27 948
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
7	некредитных финансовых организаций		42 420		42 420
8	нефинансовых организаций		837 680		837 680
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 675			1 675
10	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	94			94
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 581			1 581
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	444 549			444 549
13	дебиторская задолженность клиентов	15 361			15 361
14	прочая дебиторская задолженность	429 188			429 188
15	Итого активов	466 536	908 048		1 374 584
Раздел II. Обязательства					
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			24 463	24 463
17	обязательства по финансовой аренде			24 463	24 463
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 404			34 404
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63			63
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	122			122
21	прочая кредиторская задолженность	34 219			34 219
22	Итого обязательств	34 404		24 463	58 867
23	Итого разрыв ликвидности	432 132	908 048	(24 463)	1 315 717



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.14: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	6 155	-	-	6 155
2	денежные средства на расчетных счетах	6 155	-	-	6 155
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	987 440	-	987 440
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	987 440	-	987 440
5	Правительства Российской Федерации	-	28 325	-	28 325
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	90 663	-	90 663
7	некредитных финансовых организаций	-	42 993	-	42 993
8	нефинансовых организаций	-	825 459	-	825 459
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 916	-	-	18 916
10	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	113	-	-	113
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 803	-	-	18 803
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	166 397	-	-	166 397
13	дебиторская задолженность клиентов	14 589	-	-	14 589
14	прочая дебиторская задолженность	151 808	-	-	151 808
15	Итого активов	191 468	987 440	-	1 178 908
Раздел II. Обязательства					
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	35 184	35 184
17	обязательства по финансовой аренде	-	-	35 184	35 184
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 189	-	-	4 189
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	55	-	-	55
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	49	-	-	49
21	прочая кредиторская задолженность	4 085	-	-	4 085
22	Итого обязательств	4 189	-	-	39 373
23	Итого разрыв ликвидности	187 279	987 440	(35 184)	1 139 535



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	20 312				20 312
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	908 048				908 048
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	908 048				908 048
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	446 157	67			446 224
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 608	67			1 675
6	дебиторская задолженность	444 549				444 549
7	Инвестиции в дочерние предприятия	1 610				1 610
8	Итого активов	1 376 127	67			1 376 194
	Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 867				58 867
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 463				24 463
11	кредиторская задолженность	34 404				34 404
12	Итого обязательств	58 867				58 867
13	Чистая балансовая позиция	1 317 260	67			1 317 327



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.15: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 155	-	-	-	6 155
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	987 440	-	-	-	987 440
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	987 440	-	-	-	987 440
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167 193	18 120	-	-	185 313
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	796	18 120	-	-	18 916
6	дебиторская задолженность	166 397	-	-	-	166 397
7	Инвестиции в дочерние предприятия	1 610	-	-	-	1 610
8	Итого активов	1 162 398	18 120	-	-	1 180 518
	Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 373	-	-	-	39 373
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	35 184	-	-	-	35 184
11	кредиторская задолженность	4 189	-	-	-	4 189
12	Итого обязательств	39 373	-	-	-	39 373
13	Чистая балансовая позиция	1 123 025	18 120	-	-	1 141 145

52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	+/-2 063	+/-1 651



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 52.16: на 31 декабря 2019года

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	+/- 2 165	+/- 1 732

52.16.1. В таблице представлено потенциальное изменение размера чистого процентного дохода и капитала Общества как следствие соответствующей динамики справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых через прибыль и убыток, в случае симметричного падения или роста кривых доходности.

Приведённая оценка базируется на принципах неизменности прочих условий рынка при движении кривых доходности, идентичности изменения процентных ставок, а также учитывает только процентные ставки в рублях в связи с отсутствием валютных инвестиций в составе собственной позиции. Чувствительность чистого процентного дохода и капитала к изменению процентных ставок определялась с применением методов модифицированной дюрации.

Оценка не учитывает активное управление активами и пассивами Общества и основывается на позициях, действовавших по состоянию на 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. Таким образом, приведенная таблица представляет лишь экспертную оценку Обществом потенциальных последствий для размера чистого процентного дохода и капитала при возможных схожих изменениях рыночных условий. Потенциальная вероятность наступления подобных последствий не может быть предсказана с какой-либо точностью.

52.17 Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Композитный индекс облигаций MOEX	+ 100 б.п.	2 780	2 224	7 433	5 947
2	Композитный индекс облигаций MOEX	- 100 б.п.	589	471	(2 957)	(2 366)

52.17.1. В таблице представлено потенциальное изменение размера прибыли до налогообложения и капитала Общества как следствие динамики справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, в случае симметричного падения или роста основных ценовых параметров на рынке. В качестве индикатора основных ценовых параметров был использован композитный индекс облигаций Московской биржи (RUABICP). Указанный индекс был выбран на основании типа финансовых инструментов, формировавших активы Компании и оцениваемых через:



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

прибыль и убыток на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019г. собственная позиция была представлена исключительно облигациями, номинированными в рублях.

Приведённая оценка базируется на принципах неизменности прочих условий рынка при движении основных ценовых параметров, идентичности изменения котировок. Чувствительность прибыли до налогообложения и капитала к изменению указанного рыночного индекса определялась с применением модели Шарпа.

Оценка не учитывает активное управление активами и пассивами Общества и основывается на позициях, действовавших по состоянию на 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. Таким образом, приведенная таблица представляет лишь экспертную оценку Обществом потенциальных последствий для размера прибыли до налогообложения и капитала при возможных схожих изменениях рыночных условий. Потенциальная вероятность наступления подобных последствий не может быть предсказана с какой-либо точностью.

Примечание 53. Передача финансовых активов

53.1 За год, заканчивающийся 31 декабря 2020 г. и год, заканчивающийся 31 декабря 2019 г. Общество не осуществляло операций по передаче финансовых активов без прекращения их признания.

Примечание 54. Условные обязательства

54.1.1 В течение 2020 и 2019 года в судебные органы не поступали иски в отношении Общества на существенные суммы.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имело каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или, по существу, принятое на конец отчетного периода, допускает возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности Общества. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, и официальная документация, обосновывающая налоговые позиции, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими налоговыми органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором было принято решение о поведении проверки

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

55.1 По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. на балансе Общества отсутствовали производные финансовые инструменты. За год, заканчивающийся 31 декабря 2020 г. и год, заканчивающийся 31 декабря 2019 г. Общество не осуществляло учет хеджирования.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.1: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	858 329	49 719		908 048
2	финансовые активы, в том числе:	858 329	49 719		908 048
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	858 329	49 719		908 048
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	858 329	49 719		908 048
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	27 948			27 948
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
7	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	42 420			42 420
8	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	787 961	49 719		837 680



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 56.1: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	937 961	49 479	-	987 440
2	финансовые активы, в том числе:	937 961	49 479	-	987 440
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	937 961	49 479	-	987 440
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	937 961	49 479	-	987 440
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	28 325	-	-	28 325
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	90 663	-	-	90 663
7	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	42 993	-	-	42 993
8	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	775 980	49 479	-	825 459



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

56.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 56.2: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 719			-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	49 719			-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 719			-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 719			-	-	-
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	49 719	Методика определения стоимости облигаций, раскрываемой информационной системой Блумберг	Наблюдаемые исходные данные	-	-	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 56.2: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 479	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	49 479	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 479	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 479	-	-	-	-	-
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	49 479	Методика определения стоимости облигаций, раскрываемой информационной системой Блумберг	Наблюдаемые исходные данные	-	-	-



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Таблица 56.6: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	21 987	446 159		468 146
2	денежные средства, в том числе:	-	20 312			20 312
3	денежные средства на расчетных счетах	-	20 312			20 312
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 675	444 549		446 224
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	1 675			1 675
6	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	94			94
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 581			1 581
8	дебиторская задолженность, в том числе:	-		444 549		444 549
9	дебиторская задолженность клиентов	-		15 361		15 361
10	прочая дебиторская задолженность	-		429 188		429 188
11	инвестиции в дочерние организации	-		1 610		1 610
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-		58 867		58 867



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	58 867		58 867
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	24 463		24 463
15	обязательства по финансовой аренде	-	-	24 463		24 463
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	34 404		34 404
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	63		63
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	122		122
19	прочая кредиторская задолженность	-	-	34 219		34 219

Таблица 56.6: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	25 071	168 007	193 078	193 078
2	денежные средства, в том числе:	-	6 155	-	6 155	6 155
3	денежные средства на расчетных счетах	-	6 155	-	6 155	6 155
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	18 916	166 397	185 313	185 313
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	18 916	-	18 916	18 916
6	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	113	-	113	113



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	18 803	-	18 803	18 803
8	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	166 397	166 397	166 397
9	дебиторская задолженность клиентов	-	-	14 589	14 589	14 589
10	прочая дебиторская задолженность	-	-	151 808	151 808	151 808
11	инвестиции в дочерние организации	-	-	1 610	1 610	1 610
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	39 373	39 373	39 373
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	39 373	39 373	39 373
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	35 184	35 184	35 184
15	обязательства по финансовой аренде	-	-	35 184	35 184	35 184
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 189	4 189	4 189
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	55	44	44
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	49	160	160
19	прочая кредиторская задолженность	-	-	4 085	865	865

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

57.1 В 2020 и 2019 годах взаимозачет финансовых активов и обязательств Обществом не производился.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1: на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства						18 731		18 731
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						292 213		292 213
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						292 213		292 213
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	271 576				410	1 955	17 386	291 327
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						491		491
6	дебиторская задолженность	271 576				410	1 464	17 386	290 836
7	Инвестиции в дочерние предприятия		1 610						1 610
8	Основные средства						22 237		22 237
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	809					52 534		53 343
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства						24 463		24 463
11	кредиторская задолженность	809					28 071		28 880
12	Прочие обязательства					2 898			2 898



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 58.1: на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	1 715	-	1 715
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	157 943	-	157 943
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	157 943		157 943
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 110	-	-	-	405	29 781	16 028	89 324
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	18 075	-	18 075
6	дебиторская задолженность	43 110	-	-	-	405	11 706	16 028	71 249
7	Инвестиции в дочерние предприятия	-	1 610	-	-	-	-	-	1 610
8	Основные средства	-	-	-	-	-	33 965	-	33 965
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	523	-	-	-	-	35 448	-	35 971
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	35 184	-	35 184
11	кредиторская задолженность	523	-	-	-	-	264	-	787
12	Прочие обязательства	-	-	-	-	4 358	-	-	4 358

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: аренда нежилых помещений, банковское обслуживание, услуги связи, выручка от оказания профессиональных услуг. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

58.1.2. В течение 2020 и 2019 года Общество не получало гарантий от связанных сторон и не выдавало гарантии в пользу связанных сторон.

58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2: за 12 месяцев 2020 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:						19 902		19 902
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						(462)		(462)
3	процентные доходы						19 140		19 140
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой						668		668
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	294 537				1 801	4 406	59 675	360 419
6	Расходы на персонал					(78 759)			
7	Прямые операционные расходы						(1 415)		(1 415)
8	Процентные расходы						(2 658)		(2 658)
9	Общие и административные расходы	(7 758)	(2 655)				(3 918)		(14 331)
10	Прочие доходы								
11	Прочие расходы						(550)		(550)

Таблица 58.2: за 12 месяцев 2019 года



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»

На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	23 361	-	23 361
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	-	-	-	-	-	9 675	-	9 675
3	процентные доходы	-	-	-	-	-	14 193	-	14 193
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	(507)	-	(507)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	79 444	-	-	-	1 598	121 800	54 224	257 066
6	Расходы на персонал	-	-	-	-	(67 152)	-	-	(67 152)
7	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	(51)	(731)	(782)
8	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(2 677)	-	(2 677)
9	Общие и административные расходы	(5 375)	(2 335)	-	-	-	(4 343)	-	(12 053)
10	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прочие расходы	-	-	-	-	-	(1 250)	-	(1 250)



Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Система Капитал»
На 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой
в тыс. российских рублей, если не указано иное

58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

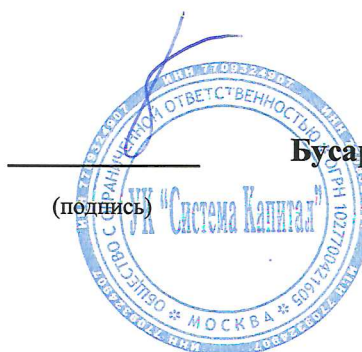
Номер строки	Наименование показателя	2020	2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	78 759	67 152

Сумма страховых взносов по ключевому управленческому персоналу за 2020 год составил 10 740 тысяч рублей (за 2019 год: 9 477 тысяч рублей).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 В феврале 2021 года Общество выполнило показатель по величине Активов под Управлением – 180 млрд. руб., который был ранее утвержден как триггер выполнения программы долгосрочного премирования, а также Руководством было принято решение об изменении системы мотивации в контексте удержания ключевых сотрудников. 16.03.2021 руководством Общества было принято решение о выплате поощрительного вознаграждения. В связи с чем был начислен резерв на долгосрочное вознаграждение сотрудников в сумме 107 656 тыс. руб., а также создан отложенный налоговый актив на это вознаграждение в сумме 21 531 тыс. руб. Это событие оказывает существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и является корректирующим.

Генеральный директор



Бусаров И.Г.

(подпись)

«22» марта 2021 г.