



Саморегулируемая организация аудиторов

Ассоциация «Содружество»

Общество с ограниченной ответственностью

«АУДИТИНКОН»

Россия, 620062, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 8, оф. 506

Телефон: (343) 355-48-91, 355-48-51,

E-mail: audit@etel.ru <http://www.auditincon.ru>

**Аудиторское заключение
о годовой финансовой отчетности
акционерного общества «Управляющая компания
«Унисон Капитал» за год,
закончившийся 31 декабря 2020 года**

г. Екатеринбург
2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «УК «Унисон Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал» (ОГРН 1187232024870, адрес: 625048, Тюменская область, город Тюмень, улица Максима Горького, дом 76, офис 425), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале, движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал» за годовую финансовую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем участникам акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участников акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы также определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, квалификационный
аттестат аудитора № 03-000504 от 24.12.2012



Е.А. Вострякова

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТИНКОН», ОГРН 1026602315530, место нахождения: 620062, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Гагарина, дом 8, офис 506.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов: № 06 от 30.12.2009 г. ОРНЗ 12006094612.

08 апреля 2021 года

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Управляющая компания «Унисон Капитал» (далее «Общество»).

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (далее «ОСБУ»);
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Общества, выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

От имени руководства АО «Управляющая компания «Унисон Капитал»

Генеральный директор Сердюков А.К.

08 апреля 2021 г.



**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Оглавление

Отчет о финансовом положении.....	4
Отчет прибылях и убытках и прочем совокупном доходе/убытке.....	5
Отчет об изменениях в собственном капитале	6
Отчет о движении денежных средств	7
Примечания к финансовой отчетности	8

Отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей)

	Примечание	2020	2019	2018
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	5.1	49	4	1
Депозиты в банках	5.2	550	560	763
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5.3	28 339	21 451	23 953
Нематериальные активы	5.4	234	327	19
Отложенные налоговые активы	5.5	122	728	158
Прочие активы и дебиторская задолженность	5.6	2 004	1 051	855
ИТОГО АКТИВОВ		31 298	24 121	25 749
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (кредиторская задолженность)	5.7	14	-	-
Обязательство по текущему налогу на прибыль	5.8	257	-	-
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	5.9	847	439	321
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		1 118	439	321
КАПИТАЛ				
Уставный капитал	5.10	26 000	26 000	26 000
Добавочный капитал		1 300	1 300	-
Нераспределенная прибыль/(накопленные убытки)		2 880	(3 618)	(572)
ИТОГО КАПИТАЛА		30 180	23 682	25 428
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА		31 298	24 121	25 749

От имени руководства АО «Управляющая компания «Унисон Капитал»

Генеральный директор Сердюков А.К.

08 апреля 2021 г.



Примечания на страницах с 8 по 19 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Отчет прибылях и убытках и прочем совокупном доходе/убытке

(в тысячах российских рублей)

	Примечание	2020	2019
Выручка	5.11	17 242	2 732
Процентные доходы	5.12	1 431	1 453
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(108)	84
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2)	-
Административные и прочие операционные расходы	5.13	(10 346)	(7 885)
Прочие доходы		36	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения		8 253	(3 616)
Доход/расход по текущему налогу на прибыль		(1 148)	-
Доход/расход по отложенному налогу на прибыль		(607)	570
Прибыль/(убыток)		6 498	(3 046)
Прочий совокупный доход/(убыток), за вычетом налога на прибыль, который может быть переклассифицирован в прибыль/убыток			-
Прочий совокупный доход/(убыток), за вычетом налога на прибыль, который не может быть переклассифицирован в прибыль/убыток			-
Общий совокупный доход/(убыток)		6 498	(3 046)
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс.шт.)		26	26
Общий совокупный доход/(убыток) на одну обыкновенную акцию (руб.)		250	(117)

От имени руководства АО «Управляющая компания «Унисон Капитал»

Генеральный директор Сердюков А.К.

08 апреля 2021 г.

Примечания на страницах с 8 по 19 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Отчет об изменениях в собственном капитале

(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Резерв от переоценки и прочие резервы	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль/ (накопленные убытки)	Итого капитала
Остаток на 31 декабря 2018 года	26 000	-	-	(572)	25 428
Прочий совокупный доход/(убыток)	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток)	-	-	-	(3 046)	(3 046)
Остаток на 31 декабря 2019 года	26 000	-	1 300	(3 618)	23 682
Прочий совокупный доход/(убыток)	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток)	-	-	-	6 498	6 498
Остаток на 31 декабря 2020 года	26 000	-	1 300	2 880	30 180

От имени руководства АО «Управляющая компания «Унисон Капитал»

Генеральный директор Сердюков А.К.

08 апреля 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей)

	Год, закон- чившийся 31 декабря 2020 года	Год, закон- чившийся 31 декабря 2019 года
ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ/ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Средства, полученные от клиентов	16 482	1 832
Денежные средства, выплаченные поставщикам и работникам	8 171	(5 511)
Полученные проценты	42	721
Прочие доходы		-
Административные и прочие операционные расходы	(2 956)	(2 211)
Налог на прибыль уплаченный		-
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5 397	(5 169)
ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ/ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Прочие поступления	8 789	29 054
Прочие платежи	(14 150)	(24 084)
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	(5 361)	4 970
ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ/ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ФИНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-
Прочие поступления	82 800	121 529
Прочие платежи	(82 790)	(121 326)
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ ЧИСТЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ В ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10	203
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	4	1
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	49	4

От имени руководства АО «Управляющая компания «Унисон Капитал»

Генеральный директор Сердюков А.К.

08 апреля 2021 г.



1. Информация о компании.

Полное наименование: Акционерное общество «Управляющая компания «Унисон Капитал» (далее – Общество)

Сокращенное наименование: АО «УК «Унисон Капитал».

Местонахождение: Российская Федерация, 625048, г. Тюмень, ул. Максима Горького, д. 76, офис 425.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 625048, г. Тюмень, ул. Максима Горького, д. 76, офис 425.

АО «Управляющая компания «Унисон Капитал» в соответствии с лицензией № 21-000-1-01024 от 13.06.2019 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, обеспечивает учет операций по каждому договору доверительного управления имуществом, обособленный от операций, связанных с имуществом доверительного управляющего.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. под управлением Общества находилось пять паевых инвестиционных фондов:

- Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Василёк»,
- Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Мария»,
- Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Кир»,
- Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Вера»,
- Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Луч-М»,

Обособленных структурных подразделений АО «Управляющая компания «Унисон Капитал» не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в штате Общества числится 8 человек.

Уставный капитал Общества равен 26 000 000 рублей и состоит из 26 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек каждая акция, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Все акции Общества являются именными. Общество выпускает акции в бездокументарной форме.

Ведение и хранение реестра акционеров Общества осуществляется специализированным Регистратором.

Органы управления Общества: Общее собрание акционеров Общества; Генеральный директор.

Деятельность Общества регулируется Центральным банком Российской Федерации.

2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Введение государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19 начиная с конца первого квартала 2020 года, привело к сокращению промышленного производства и активности во многих отраслях экономики. По итогам 2020 года падение

ВВП составило 3,1% против роста на 2,0% в 2019 году. Сильнее всего от ограничений пострадало частное потребление. Высокая неопределенность относительно дальнейшего развития экономики также сдержала инвестиционную активность. Отчасти эффект сокращения потребления и инвестиций был сглажен значительным снижением курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам и, вследствие этого, более быстрым сокращением импорта. Реализация мер государственной поддержки населению и бизнесу, а также мягкая денежно-кредитная политика снизили негативное влияние введенных ограничений. В 2020 году ухудшилась ситуация на рынке труда. Уровень безработицы к концу 2020 года достиг 5,9% против 4,6% в декабре прошлого года. Реальная начисленная заработная плата выросла на 2,2%, в то время как в 2019 году рост составил 4,8%. Волатильность курса рубля усилилась на фоне высокого уровня неопределенности относительно последствий пандемии COVID-19, ухудшения ситуации на нефтяном рынке и роста геополитических рисков. Средний курс рубля ослаб в четвертом квартале 2020 года до 76,2 рублей за доллар США по сравнению с 66,1 рублем за доллар США в первом квартале 2020 года. В среднем в 2020 году курс составил 71,9 рубля за доллар США против 64,7 рублей за доллар США в 2019 году. Ситуация на российских фондовых рынках была крайне нестабильной. Индекс РТС по итогам 2020 года упал на 10,0% по сравнению с 2019 годом. В то же время индекс МосБиржи вырос на 8,0%. Разнонаправленные изменения в индексах были вызваны ослаблением курса рубля к доллару США. Международные рейтинговые агентства сохранили прогноз по суверенным кредитным рейтингам Российской Федерации. В 2020 году агентство Fitch подтвердило рейтинг на инвестиционном уровне ВВВ с прогнозом «стабильный». Также на деятельность Общества оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Руководство Общества следит за развитием текущей ситуации и принимает все возможные меры для минимизации влияния негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

3. Основные принципы подготовки финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность АО «Управляющая компания «Унисон Капитал» подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. и утверждена 01 апреля 2021 г.

АО «Управляющая компания «Унисон Капитал» не обладает контролем над находящимися в ее управлении паевыми инвестиционными фондами. Общество осуществляет деятельность в интересах владельцев инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов и является агентом в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность».

Данная финансовая отчетность не является консолидированной, т.к. Общество не создает группу с другими предприятиями.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности Российской Федерации. Данная финансовая отчетность составлена на основе бухгалтерской отчетности с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО.

За прошлый период, завершившийся 31.12.2019 года, Общество впервые представляло финансовую отчетность в соответствии с МСФО.

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей.

Общество готовит финансовую отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, на основе метода начисления.

При составлении финансовой отчетности Общество основывается на требованиях федерального законодательства, Отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных банком России.

Компания отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и МСФО 13.

В отчетном году Компания применила все новые Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации, утвержденные Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»), являющиеся обязательными для применения при составлении годовой отчетности за периоды, начинающиеся 01 января 2017 года.

Компания рассмотрела изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности за 2020 год. Изменения к действующим стандартам не оказали существенного влияния на финансовую отчетность.

4. Основные положения учетной политики

Основы представления отчетности. Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, применяются последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности, если не указано иное.

Основные подходы к оценке финансовых инструментов. Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливую стоимость прочих ресурсов, представленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке.

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котируемой цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое компанией.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, необращающихся на организованном рынке оценивается как отношение собственного капитала эмитента акций, рассчитанного согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за последний отчетный период, уменьшенного на долю капитала, приходящегося на размещенные акции иной категории, к общему количеству размещенных эмитентом акций данной категории.

Указанная оценка действительна до даты опубликования эмитентом бухгалтерской (финансовой) отчетности за следующий отчетный период.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

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

Метод эффективной процентной ставки – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента.

Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие убытки по кредитам) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, если применимо, на более короткий срок до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки.

Общество признает финансовые активы и обязательства в отчете о финансовом положении в то время, когда становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям:

- оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки;
- прочие финансовые активы

- дебиторская задолженность.

Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Прекращение признания финансовых активов

Общество прекращает признание финансовых активов в случаях:

- выкупа актива или истечения срока действия прав на потоки денежных средств от таких активов по иным причинам
- передачи им прав на потоки денежных средств от финансовых активов или заключение квалифицированных соглашений о передаче поступлений
- при одновременной передаче практически всех существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на активы
- без передачи и сохранения почти всех существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на активы, но без сохранения контроля

Прекращение признания финансовых обязательств

Общество прекращает признание финансовых обязательств (или части финансового обязательства), отраженных в отчете о финансовом состоянии, только если обязательство, указанное в соответствующем договоре, исполнено или аннулировано, или срок его действия истек. Существенное изменение условий существующих финансовых обязательств учитывается путем прекращения первоначального финансового обязательства и признания нового финансового обязательства. Общество считает изменение условий существенным, если дисконтированная текущая стоимость денежных потоков по новым условиям хотя бы на 10% отличается от дисконтированной текущей стоимости остающихся денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству, либо если существенно меняется характер обязательства.

Любая разница между балансовой стоимостью прекращенного финансового обязательства и уплаченным вознаграждением, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, признается в составе прибылей и убытков.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

Депозиты в банках. Депозиты в банках учитываются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости.

Дебиторская задолженность Дебиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Дебиторская задолженность учитывается в момент возникновения права требования по договору. В зависимости от условий договоров, срока задолженности и суммы денежных средств, полученных в ходе погашения данной задолженности. Общество может формировать резерв под обесценение в разрезе каждого дебитора.

Нематериальные активы отражены по фактическим затратам на приобретение за вычетом накопленной амортизации. Затраты на приобретение лицензий на программное обеспечение и его внедрение капитализируются в стоимости соответствующих нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов начисляется путем списания их стоимости равномерно в течение предполагаемого срока полезного использования.

Налог на прибыль. Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. В финансовой отчетности отражены расходы по налогообложению в соответствии с требованиями действующего законодательства с использованием налоговых ставок и законодательных норм, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущие налоговые платежи и отражаются в прибыли или убытке за год.

Текущий налог рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате налоговыми органами или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды. Прочие расходы по налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются в составе административных и прочих операционных расходов.

Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления, первоначально признается по справедливой стоимости, а в дальнейшем оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Выручка. Выручка представляет собой вознаграждение Общества, получаемое им в соответствии с Правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.

Расходы на содержание персонала и связанные с ними отчисления. Расходы на заработную плату, взносы в государственный пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии начисляются по мере оказания соответствующих услуг сотрудниками Компании.

Представление статей отчета о финансовом положении в порядке ликвидности. Общество относится к не кредитным финансовым организациям, у Общества нет четко определяемого операционного цикла, в связи с этим Общество не представляет отдельно краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства в отчете о финансовом положении.

Представление отчета о движении денежных средств. Общество составляет отчет о движении денежных средств, используя прямой метод, посредством которого отражаются основные классы денежных платежей и поступлений.

5. Раскрытие информации

5.1. Денежные средства и их эквиваленты

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019
Наличные средства	-	-
Расчетные/текущие счета в банках	49	4
Брокерские счета	-	-
Итого	49	4

Денежные средства на расчетных счетах размещены в АО «Райффайзенбанк». Рейтинг определен в соответствии с критериями, принятыми в международном рейтинговом агентстве АО "Эксперт РА" - ruAAA, Стабильный
(в тысячах российских рублей)

Денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными, просроченными и заложенными активами.

Раскрытая балансовая стоимость денежных средств равна справедливой стоимости на отчетную дату.

5.2. Депозиты в банках

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Кредитный рейтинг	2020	2019
АО «Райффайзенбанк»	ruAAA, Стабильный	550	560
Итого		550	560

Рейтинг определен в соответствии с критериями, принятыми в международном рейтинговом агентстве АО "Эксперт РА".

Депозит размещен в АО «Райффайзенбанк», осуществляющем свою деятельность на территории Российской Федерации. Депозит, размещенный в банке, является текущим и не обесцененным и не имеет обеспечения.

Общество размещает средства в банке на депозитах на краткосрочной основе в российских рублях. Ставки по договорам признаны рыночными.

5.3. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 31 декабря 2020 г. финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены облигациями, для которых определяется активный биржевой рынок.

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, для которых определяется активный рынок	28 339	21 451
Итого	28 339	21 451

Данные ценные бумаги отражены по справедливой стоимости.

5.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы представлены программным обеспечением, стоимость которого оценивается по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации.
(в тысячах российских рублей)

Наименование	Период	На начало года	Изменения			На конец года
		Стоимость (оценка)	Поступление	Выбытие	Накопленная амортизация	Стоимость (оценка)
Всего НМА	2019	19	386	-	(78)	327
	2020	327	27	-	(120)	234

5.5. Отложенные налоговые активы

Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490-П.

Отложенный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, балансовой для использования этих временных разниц.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), которые были утверждены или практически утверждены законодателем на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений Компании (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто, если существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Компания намеревается взаимозачесть текущие налоговые активы и обязательства таким образом.

5.6. Прочие активы и дебиторская задолженность

(в тысячах российских рублей)	2020	2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 704	900
Дебиторская задолженность по	300	151

Примечания на страницах с 8 по 19 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

хозяйственным операциям

Итого прочих активов и дебиторской задолженности	2 004	1 051
---	--------------	--------------

5.7. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизационной стоимости (кредиторская задолженность)

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019
Кредиторская задолженность по хозяйственным операциям	14	-
Итого кредиторская задолженность	14	-

5.8. Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода. Расходы по налогу на прибыль включают в себя текущий налог и признаются в прибыли или убытке за отчетный период.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании оценки, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

5.9. Прочие обязательства

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019
Прочее	58	-
Резервы по отпускам	644	343
Расчеты по социальному страхованию	173	96
Резервы по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	(28)	-
Итого прочих обязательств	847	439

5.10. Уставный капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составляет 26 000 тысяч рублей и оплачен полностью.

Примечания на страницах с 8 по 19 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей)

На 31 декабря 2018 года	26 000
-------------------------	--------

На 31 декабря 2019 года	26 000
-------------------------	--------

На 31 декабря 2020 года	26 000
-------------------------	--------

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

В течение 2020 года и 2019 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 232 тысяч рублей.

На 31.12.2020 года величина собственных средств организации составляла 27 203 тысяч рублей (на 31.12.19 года: 21 420 тысяч рублей).

5.11. Выручка

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы представлены услугами за доверительное управление ПИФами.

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019
Услуги доверительного управления	17 242	2 732
Итого	17 242	2 732

5.12. Процентные доходы

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	2020	2019
Депозиты в банках с первоначальным сроком погашения менее 12 месяцев	44	720
Накопленный купонный доход	1 387	733
Прочие	-	-
Итого	1 431	1 453

5.13. Административные и прочие операционные расходы

(в тысячах российских рублей)	2020	2019
Содержание персонала	6 691	5 296
Амортизация нематериальных активов	119	78
Аренда	829	131
Командировочные расходы	-	27
Госпошлина	-	459
Нотариальные услуги	105	19
Услуги связи, почты	464	29
Информационное обслуживание	-	30
Консультационные услуги	1 466	248
Аудиторские услуги	60	20
Реестровое обслуживание, услуги депозитария	200	1 318
Расчетно-кассовое обслуживание	47	37
Коммунальные расходы	-	-
Прочие налоги, отличные от налога на прибыль	183	9
Членские взносы в саморегулируемые организации	182	115
Прочие расходы	-	68
Итого административных и прочих операционных расходов	10 346	7 885

Расходы на содержание персонала Общества включают в себя заработную плату, установленные законодательством РФ страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование.

6. Управление финансовыми рисками

Факторы финансовых рисков. Общество в результате осуществления своей деятельности подвергается рыночному риску (рisku изменения процентных ставок, кредитному риску и риску ликвидности), связанному с принадлежащими Обществу финансовыми инструментами.

Рыночный риск. Рыночный риск определяется как риск колебаний справедливой стоимости или будущих денежных потоков финансового инструмента в результате изменений в рыночных ценах. Задача Общества заключается в том, чтобы сократить там, где она сочтет уместным, колебания в доходах и денежных потоках, связанных с изменениями процентных ставок и рыночных котировок ценных бумаг. Общество не осуществляет никаких финансовых операций, связанных с рисками, которые не могут быть количественно оценены в момент совершения операции.

Процентный риск. Процентный риск определяется как риск колебания справедливой стоимости или будущих денежных потоков финансового инструмента в результате изменений в рыночных процентных ставках. У Общества нет формальной политики и процедур для управления и наблюдения за процентными рисками.

Кредитный риск. Кредитный риск определяется как риск того, что одна из сторон финансового инструмента вызовет финансовые убытки у другой стороны, не выполнив свои обязательства. Финансовые активы, создающие потенциальную уязвимость для кредитных рисков, состоят, в основном, из денежных средств и их эквивалентов и

дебиторской задолженности. Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на время депонирования имеют минимальный риск дефолта. Уязвимость рискам тщательно отслеживается и удерживается в пределах заранее определенных параметров. Никакие из банковских остатков и срочных депозитов не были ни просрочены, ни обесценены. У Общества нет формальной политики и процедур для управления и наблюдения за кредитными рисками.

Риск ликвидности. Риск ликвидности определяется как риск того, что предприятие столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Конечная ответственность за управление риском ликвидности лежит на руководстве Общества. Общество обеспечивает соблюдение своих требований ликвидности, используя краткосрочные и долгосрочные прогнозы движения денежных средств.

Управление рисками капитала. Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая вкладчикам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы владельцев паевых инвестиционных фондов, имущество которых находится в доверительном управлении у Общества, и поддерживать оптимальную структуру капитала.

7. Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами не осуществлялось

8. Условные обязательства

Условные факты в хозяйственной деятельности АО «Управляющая компания «Унисон Капитал» в 2018 - 2020 гг. отсутствовали. По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных разбирательствах, в которых выступало бы ответчиком.

9. События после отчетной даты

В марте 2021 года на основании Указа Президента РФ от 11.05.2020 № 316, а также в соответствии с внесением изменений в Постановление № 120-П о продлении комплекса ограничительных мер в Тюменском регионе – было принято решение о продлении ограниченного перечня операций и работы в удаленном формате в режиме самоизоляции до 25.04.2021 г. Общество считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Ожидается влияние на финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, и на оценку ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО 9. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

От имени руководства АО «Управляющая компания «Унисон Капитал»

Генеральный директор Сердюков А.К.

08 апреля 2021 г.



Примечания на страницах с 8 по 19 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Директор
ООО "АУДИТИКОН"
08 апреля 2021 года

ПОДПИСЬ

