



- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»



ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**Закрытое акционерное общество
Управляющая компания «РВМ Капитал»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2020 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Закрытого акционерного общества
Управляющая компания «РВМ Капитал»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал» (ОГРН 1057749282810, 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3–7), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал» по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Закрытого акционерного общества Управляющая компания «РВМ Капитал» за 2020 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до них 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.

Генеральный директор АО «2К»



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «2К»,
ОГРН 1027700031028,

Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2, этаж 6,
помещение I, комната 4,

Фактический адрес: 117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 16,

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,
ОРИЗ 12006011970.

г. Москва, 26 марта 2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	79414414	1057749282810	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2020 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "PBM Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г. Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	38 655,44	80 555,71
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		35 949,90	35 624,86
3	долговые инструменты	8	35 949,90	35 624,86
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		295 220,79	144 994,85
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	331,63	616,89
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	87 370,68	46 625,56
7	дебиторская задолженность	12	207 518,48	97 752,40
8	Нематериальные активы	18	326,86	849,31
9	Основные средства	19	8 777,70	8 824,67
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	9,59	8,59
11	Отложенные налоговые активы	48	3 175,31	1 762,60
12	Прочие активы	20	13 179,07	25 907,79
13	Итого активов		395 294,66	298 528,38
Раздел II. Обязательства				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		409,49	147,48
15	кредиторская задолженность	26	409,49	147,48
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	29 067,23	6 656,19
17	Отложенные налоговые обязательства	48	37,93	33,77
18	Прочие обязательства	29	14 586,45	21 593,58
19	Итого обязательства		44 101,10	28 431,02
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	30	2 100,00	2 100,00
21	Добавочный капитал	30	40 110,00	40 110,00
22	Резервный капитал	30	513,80	513,80
23	Резерв первооценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		76,27	73,95
24	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		22,24	0,00
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		308 371,24	227 299,60
26	Итого капитала		351 193,55	270 097,35
27	Итого капитала и обязательств		395 294,66	298 528,38

Генеральный директор

(должность руководителя)

Орлов С. В.

(инициалы, фамилия)

(подпись)

Дата подписи

23.03.2021



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	79414414	1057749282810	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "PBM Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 119,03	7 431,27
2	процентные доходы	34	8 801,12	10 466,84
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(6,28)	(0,15)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	(2,76)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(1 299,68)	(372,07)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(27,80)	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	930,04	(2 248,24)
8	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(278,36)	(412,35)
9	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	389 331,94	363 933,62
10	Расходы на персонал	42	(176 322,32)	(171 700,78)
11	Прямые операционные расходы	43	(2 939,22)	(3 020,85)
12	Процентные расходы	44	(5,91)	0,00
13	Общие и административные расходы	46	(76 621,05)	(114 634,67)
14	Прочие доходы	47	726,33	3 760,34
15	Прочие расходы	47	(847,32)	(5 402,12)
16	Прибыль (убыток) до налогообложения		141 441,48	80 366,81
17	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(30 360,85)	(19 004,34)
18	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(31 775,55)	(19 385,30)
19	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 414,70	380,96
20	Прибыль (убыток) после налогообложения		111 080,63	61 362,47
Раздел II. Прочий совокупный доход				
21	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		24,57	73,95
22	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		22,24	0,00
23	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		27,80	0,00

8

24	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(5,56)	0,00
25	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		2,33	73,95
26	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2,91	92,44
27	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(0,58)	(18,49)
28	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		24,57	73,95
29	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		111 105,20	61 436,42

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

23.03.2021

Орлов С. В.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	79414414	1057749282810	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Закрытое акционерное общество Управляющая компания "PBM Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		279 772,93	327 777,33
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(82 418,75)	(40 708,75)
3	Проценты полученные		8 889,34	5 231,83
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(161 691,99)	(169 473,20)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 219,35)	(53 140,06)
6	Уплаченный налог на прибыль		(9 365,52)	(22 393,58)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		14 394,88	(9 681,45)
	Сальдо денежных потоков от операционной		47 361,54	37 612,13
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи основных средств		1 050,00	250,00
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(4 095,00)	(3 188,00)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0,00	(220,00)
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		36 280,99	36 590,62
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(36 155,01)	(70 098,44)
14	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		204 550,00	100 252,85
15	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(247 650,00)	(105 450,00)
16	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(15,21)	(12,36)
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(46 034,23)	(41 875,32)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
18	Выплаченные дивиденды		(44 207,16)	(15 034,51)
19	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(44 207,16)	(15 034,51)
20	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(42 879,85)	(19 297,70)
21	Величина влияния изменений курса иностранной валюта по отношению к рублю		649,21	(2 374,40)
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	81 254,33	102 926,43
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	39 023,69	81 254,33

Генеральный директор
(должность руководителя)Орлов С. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 23.03.2021



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00798
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	15.03.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действиялицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Закрытое акционерное общество Инвестиционная группа "РВМ Капитал", Орлов Сергей Владимирович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материального предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	105064, Москва, ул. Земляной Вал, д. 9, этаж 8, пом. I, ком. 5
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 8, помещение I, комната 1, 3-7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	64
15	МСФО (IAS) 21	Баланта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Макроэкономика. По данным Банка России в IV квартале 2020 г. на ценовую динамику продолжило влиять сочетание разнородных факторов противоположной направленности. Повторное введение части ограничений в России и за рубежом, с одной стороны, негативно повлияло на спрос, приостановив процесс восстановления экономики и создав деинфляционное давление. С другой стороны, это удлинило время действия шоков предложения, носящих проинфляционный характер. При этом мягкая денежно-кредитная политика продолжает поддерживать экономическую активность и внутренний спрос. Снижение промышленного производства в ноябре замедлилось до 2,6% /г/ с 5,5% в октябре, наблюдается тренд на замедление снижения промышленного производства (снижение в сентябре – 3,6%, в августе - 7,2%). Замедление снижения промышленного производства происходит, в основном, за счет обрабатывающей промышленности. В декабре 2020 г. месячный прирост потребительских цен (с поправкой на сезонность) по сравнению с ноябрем 2020 года несколько замедлился, оставшись тем не менее повышенным. Основной вклад внесло замедление месячного роста цен на непродовольственные товары как результат постепенного исчерпывания эффектов ослабления рубля. Незначительно снизились текущие темпы роста цен на продукты питания, чему способствовали меры Правительства Российской Федерации по ограничению цен на сахар и подсолнечное масло. В декабре годовая инфляция составила 4,91% после 4,42% в ноябре и 3,99% в октябре. Продолжающееся повышение инфляции в значительной мере связано с действием разовых факторов на отдельных рынках и переносом в цены произошедшего ранее ослабления рубля. Однако данные факторы могут оказывать более длительное ценовое давление на фоне роста инфляционных ожиданий населения и бизнеса. По мере того как их влияние будет ослабевать, рост потребительских цен будет замедляться. Годовая инфляция увеличилась, в том числе из-за ухода из расчета низких месячных темпов роста в декабре 2019 года. Инфляция складывается выше прогноза Банка России и по итогам 2020 года ожидается в интервале 4,6–4,9%. По прогнозу Банка России, в условиях проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция составит 3,5 – 4,0% в 2021 г. и останется вблизи 4% в дальнейшем. Ситуация на внешних финансовых и товарных рынках улучшилась на фоне ожиданий более быстрого восстановления мировой экономики в связи с прогрессом в создании вакцин. Более позитивные настроения на финансовых рынках привели к снижению премий за страновой риск и оказали поддержку национальным валютам в странах с формирующимися рынками. На российском финансовом рынке в конце 2020 года преобладали позитивные тенденции из-за увеличения глобального аппетита к риску на фоне прошедших выборов в США и положительных новостей о разработке вакцин. Изменение доходностей ОФЗ на разные сроки было неравномерным. Доходности среднесрочных ОФЗ несколько уменьшились в условиях улучшения ситуации на финансовых и товарных рынках. Рубль заметно укрепился к доллару в ноябрь-декабре, достигнув уровня конца июля. Российский CDS приблизился к историческим минимумам. Денежно-кредитные условия в целом существенно не изменились с момента предыдущего заседания Совета директоров Банка России. Кредитные и депозитные ставки преимущественно стабилизировались. Оперативные индикаторы экономической активности указывают на паузу в восстановлении экономики в IV квартале 2020 года. Однако ухудшение в IV квартале 2020 года эпидемической обстановки в России и в мире оказывает существенно менее значимое сдерживающее влияние на экономику, чем в II квартале 2020 года. Это связано с точечным характером ограничительных мер и адаптацией граждан и предприятий к новым условиям. Снижение ВВП в 2020 году может составить около 4%. Весной 2021 года ожидается устойчивое возобновление роста российской экономики по мере нормализации ситуации с заболеваемостью. Мягкая денежно-кредитная политика продолжит оказывать поддержку экономике в следующем году. Устойчивый рост возобновится весной по мере нормализации ситуации с заболеваемостью. В 2021 г. Банк России прогнозирует рост ВВП в диапазоне 3,0 – 4,0%. Рынок доверительного управления и коллективных инвестиций. Согласно предварительным данным агентства «Эксперт РА», объем рынка доверительного управления (ДУ) и коллективных инвестиций по итогам IV квартала 2020 года вырос на 3 %, составив порядка 9,1 триллион рублей. Основным драйвером роста рынка в IV квартале, как и в предыдущих кварталах 2020 года, остаются средства частных инвесторов. Существенный интерес сохраняется как в розничном сегменте к открытым и биржевым ПИФам, так и к индивидуальным стратегиям доверительного управления со стороны клиентов с крупным частным капиталом. Кроме того, отдельные УК отмечают притоки средств в розничных ЗПИФах и эндаумент-фондах. По оценкам агентства «Эксперт РА», объем активов под управлением 15 крупнейших УК достиг 7,9 триллион рублей, увеличившись в IV квартале на 245 млрд рублей, или на 3,2 %. Объем активов под управлением топ-5 УК вырос за квартал на 6,4 %, до 4,8 триллион рублей. Увеличение объема активов под управлением топ-5 крупнейших УК также было связано с перераспределением средств военной ипотеки в связи с прекращением действия договора доверительного управления на концернами для жилищного обеспечения военнослужащих с одной из трех УК. С учетом незначительного сокращения активов под управлением ЗАО УК «РВМ Капитал» по итогам 4-го квартала 2020 года (стоимость чистых активов, находящихся в доверительном управлении, на конец сентября снизилась на -4,12% по сравнению со стоимостью чистых активов на конец сентября), тенденции российского рынка доверительного управления и коллективных инвестиций, а также планы развития бизнеса с учетом прогноза макроэкономических факторов позволяют компаниям занимать устойчивое положение на рынке доверительных услуг и развивать бизнес компании в долгосрочной перспективе.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ). Утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Организация руководствовавась соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, используемая (использованная) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, используемые при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравниваемых сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравниваемых сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и дотущений			
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	Организациям производят бухгалтерские оценки и дотущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и дотущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых професиональные оценки и дотущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют професиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и лежащие в их основе дотущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены, соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых професиональные оценки и дотущения оказывают наиболее существенное воздействие: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; нематериальные активы; основные средства; отложенные налоговые активы; прочие обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовых положениях тогда и только тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы и обязательства признаются на дату совершения соответствующей сделки. Финансовые активы и обязательства зачитываются, а в отчете о финансовом положении отражается чистая сумма, когда существует право расчета на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по стоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения, соответственно включая или исключая все понесенные операционные издержки. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании отражаются в отчете о прибылях и убытках за соответствующий период.

		<p>Функциональной валютою Компании является валюта основной экономической среды, в которой данная Компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Прибыли и убытки, возникшие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переведки иностранной валюты». Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.</p>
4	МСФО (IAS) 21	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>
5	МСФО (IAS) 1	<p>Непрерывность деятельности</p>
6	МСФО (IAS) 29	<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей поправительной способности рубля</p>
7	МСФО (IAS) 8	<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p> <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применяне новых МСФО обеспечивает более надежную и честную корректировку, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировок текущего и предыдущего периода).</p> <p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось</p>

		<p>1. Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Уточнена классификация обязательств. Вступают в силу для годовых периодов, начинаяющихся с 1 января 2023 г. Досрочное применение разрешено.</p> <p>2. Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – «Реформа базовых процентных ставок». Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинаяющихся с 1 января 2021 года. Досрочное применение поправок разрешено.</p> <p>3. Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19». Изменения вступают в силу для применения для годовых отчетных периодов, начинаяющихся с 1 июня 2020 года или после этой даты. 4. Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства – Поступления в процессе подготовки ОС для использования». Обязательны для применения для годовых отчетных периодов, начинаяющихся с 1 января 2022 г. (досрочное применение разрешено).</p> <p>5. Поправки к МСФО (IAS) 37 «Обременительные договоры – затраты на выполнение договоров». Обязательны для применения для годовых отчетных периодов, начинаяющихся с 1 января 2022 г. (досрочное применение разрешено).</p> <p>6. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинаяющихся с 1 января 2023 г. или после этой даты, при этом требуется предоставить сравниваемую информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15. В настоящем время Общество оценивает возможное влияние данных изменений на свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Производятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> <p>В категории денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: – денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценение); – прочие денежные средства (остатки на специальных счетах – аккредитивах, чековых книжках за минусом резерва под обесценение); – депозиты и договоры на поддержание минимального остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 1 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитных финансовых организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» (далее по тексту – Положение № 493-П). Выдача (размещение) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада осуществляется Обществом как в валюте Российской Федерации, так и в иностранных валютах соблюдением требований законодательства Российской Федерации. Общество пересматривает ожидаемые потоки денежных средств по договору займа или депозита в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений на ежеквартальной основе. Общество начисляет процентные доходы, прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или договору депозита на ежемесячной основе.</p>

		<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствии с категорией. В том случае, если вложении в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категории оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет установлено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценных бумаг существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долговой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценных бумаг не используется техника оценки, основанная на методе наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долговой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>доход</p>

		Организация относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизируемой стоимости, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предсмотренных условием выпуска денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исклонительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания - по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Организация формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия

Прочие активы Организации формируются за счет имеющихся на учете запасов, денежные документы, незакрытых расчетов, произведенных поставщиками товаров (работ, услуг), расчетов с бюджетом по налогам и страховым взносам, расчетов с подотчетными лицами, авансовых оплат, которые подлежат отнесению в статьи расходов в последующих отчетных периодах. 1. Учет запасов. В качестве запасов признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежащего, изданний, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружений (строительстве), инвентаря, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, находящиеся у Организации на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной при первоначальном признании, по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Расчетные оценки чистой возможной цены продажи основываются на наиболее надежном из имеющихся подтверждении суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Эти оценки учитывают колебания цены или себестоимости, непосредственно относящиеся к событиям, произошедшим после окончания периода, в той мере, в которой такие события подтверждают условие, существовавшие на конец данного периода.

Если обстоятельства, обусловившие необходимость списания запасов до уровня ниже возможной цены продажи в силу изменившихся экономических условий, списанная ранее сумма восстановливается (т.е. восстановление происходит в пределах суммы первоначального списания) таким образом, чтобы новая балансовая стоимость соответствовала наименьшему из двух значений: себестоимости или пересмотренной чистой возможной цене продажи. 2. Денежные документы. Денежные документы учитывается в сумме фактических затрат на приобретение включая НДС. Анализический учет денежных документов ведется по видам денежных документов. Учитываются по себестоимости с формированием резервов под обесценение. 3. Задолженность контрагентов по оплаченным хозяйственным Договорам, с которыми связаны будущие экономические выгоды в виде получения товаров или услуг, формируется по фактической сумме произведенной оплаты с учетом налога на добавленную стоимость. После первоначального признания на каждую отчетную дату Организация проверяет активы на наличие признаков обесценения и оценивает возмещаемую стоимость актива. При определении наличия признаков обесценения Организация может применять профессиональное суждение для оценки вероятности возврата аванса выданного либо исполнения обязательства по договору или безнадежности к взысканию аванса выданного – исходя из имеющихся в его распоряжении информации о судебных актах по гражданским и арбитражным делам в отношении контрагента; признаков, свидетельствующих о том, что услуги оказаны не будут или будут оказаны не полностью или не будут оказаны в срок, указанный в договоре. 4. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются по фактически выявленным суммам и оцениваются по вероятности возврата с признаком убытка от обесценения до момента получения возмещения из бюджета или до истечения искового срока давности.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов
----	--------------	---

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток - это обстоятельства, вытекающие с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обстоятельства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца ("короткие позиции"), а также деривативы.	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток - это обстоятельства, вытекающие с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обстоятельства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца ("короткие позиции").
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания организация учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитаются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Далее, организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по справедливой стоимости. Организация ежегодно определяет справедливую стоимость объектов инвестиционного имущества с приложением независимого оценщика.</p> <p>Финансовый результат от переоценки инвестиционного имущества включается в прибыль либо убыток Организации за отчетный период.</p>
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях прovedения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	<p>Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) [земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое], находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от пристройства стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управлений целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется.</p> <p>Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае, части объекта недвижимого имущества подлежат раздельному учету (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем; 2. стоимость объекта может быть надежно определена.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей привенной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места находящения, что и оцениваемый объект	НП

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		
		<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. <p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом налогопренной амортизации и налоговых убытков от обесценения...</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управления имуществом, нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> — объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно соединенных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимость которых менее 40 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.</p>
25	МСФО (IAS) 16	<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p> <p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>

23

			Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет классификацию, основанную на пункте 2.34 Положения 492-П. Срок полезного использования объекта основных средств некредитная финансовая организация определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидающего физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования основного средства, количества единиц продукции или на услуги, оказываемые при помощи основного средства, количества единиц продукции или на аналогичных единицах, которые несут кредитная финансовая организация ожидает получить от использования основного средства. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
27	МСФО (IAS) 16	Применимые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величина кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переведены за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом налоговой амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

		<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования, информации о ежегодном тестировании на возможные изменения в обесценение, наличием возможных признаков обесценения.</p>	<p>По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простоты актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии возможного обесценения актива Организация определяет возможную стоимость НМА как ставку затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возможная стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшится до его возможной стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	<p>Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
31	МСФО (IAS) 38	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38		

		<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом узанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве события после отчетной даты. При началиваемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный отпачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не будущие оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного отпачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений, дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными Договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникнут (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по социальному страхованию и обеспечению.</p>	
33	МСФО (IAS) 1; МСФО (IAS) 19	<p>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</p>	
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемыми непредпринимательской организацией</p>	В Организации отсутствуют пенсионные планы

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	НП
		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, предназначенный для продажи	<p>Внеоборотные активы классифицируются в категорию удерживаемых для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже в его нынешнем состоянии, и вероятность его продажи, является очень высокой. Долгосрочный актив, классифицированный как предназначенный для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризаций; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (противозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на регулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.

		Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество приняло решение о неприменении требований МСФО (IFRS) 16, т.к. договор аренды помещения является краткосрочным (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды).
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в amortизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконта), признается как процентный расход (аммортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовым инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством и/или договором.
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и оценки собственного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкупа собственных акций в отчетном периоде не было.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 513802,20 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7		

		<p>Отложенные налогоблагаемые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогоблагаемых временных разниц ежеквартально.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогоблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогоблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пасивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>При ведении аналитического учета по счетам 71902, 71903, 10609 и 10610 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив.</p> <p>Вероятность получения налогоблагаемой прибыли Обществом для отражения налогового актива оценивается на горизонте 1 (один) год.</p>
45	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	<p>Распределение прибыли между участниками отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли.</p>

28

Денежные средства

Приложение 5. Денежные средства

Таблица 5.1

		31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	29,84	х	29,84	35,66	х	35,66
2	Денежные средства на расчетных счетах	38 665,75		40,16	38 625,59	80 601,31	80 520,05
3	Итого	38 695,59		40,16	38 655,44	80 636,97	80 555,71

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организацией были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах). Сумма этих остатков на 31.12.2020г. составляет 38665,75 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 80601,31 тысячи рублей), или 99,92 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 99,99 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют (на 31.12.2019 года: отсутствуют).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	38 655,44	80 555,71
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	328,09	617,36
3	Прочее	40,16	81,26
4	Итого	39 023,69	81 254,33

Приложение 5. Денежные средства
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	80 601,31	0,00	0,00	80 601,31
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 601,31	0,00	0,00	80 601,31
2	Поступление финансовых активов, в том числе:	803 953,94	0,00	0,00	803 953,94
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	803 953,94	0,00	0,00	803 953,94
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(845 889,50)	0,00	0,00	(845 889,50)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(845 889,50)	0,00	0,00	(845 889,50)
4	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	38 665,75	0,00	0,00	38 665,75
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 665,75	0,00	0,00	38 665,75

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2019 г.

Таблица 5.4

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:	102 608,77	0,00	191,82	102 800,59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 608,77	0,00	191,82	102 800,59
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	665 944,45	0,00	0,00	665 944,45
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	665 944,45	0,00	0,00	665 944,45
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(687 951,92)	0,00	(191,82)	(688 143,74)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(687 951,92)	0,00	(191,82)	(688 143,74)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	80 601,31	0,00	0,00	80 601,31
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 601,31	0,00	0,00	80 601,31

Приложение 5. Денежные средства
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого	
					2	3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81,26	0,00	0,00	81,26	81,26
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81,26	0,00	0,00	81,26	81,26
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	148,01	0,00	0,00	148,01	148,01
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	148,01	0,00	0,00	(189,12)	(189,12)
5	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(189,12)	0,00	0,00	0,00	(189,12)
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40,16	0,00	0,00	40,16	40,16
7		40,16	0,00	0,00		
8		40,16	0,00	0,00		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2019 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
			4		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	102,94	0,00	0,00	102,94
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102,94	0,00	0,00	102,94
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	115,08	0,00	0,00	115,08
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	115,08	0,00	0,00	115,08
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(136,75)	0,00	0,00	(136,75)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(136,75)	0,00	0,00	(136,75)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	81,26	0,00	0,00	81,26
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81,26	0,00	0,00	81,26

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 949,90	35 624,86
2	Правительства Российской Федерации	35 949,90	35 624,86
3	Итого	35 949,90	35 624,86

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий сознуптный доход

Примечание 8: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий сознуптный доход
31 декабря 2020 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Запасы выданное	Итого
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	негердитных финансовых организаций	негердитных финансовых организаций	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	39 002,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 002,58
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	39 002,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 002,58
5	Преизведение признания финансовых активов, в том числе:	(38 677,54)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(38 677,54)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	(38 677,54)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(38 677,54)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 945,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 945,90
8	Финансовые активы, кредитные убытки в течение 12 месяцев	35 945,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 945,90

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий сознуптный доход
31 декабря 2019 г.

Таблица 8.2

Наименование показателя	Праймательства Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Запасы выданное	Итого
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	негердитных финансовых организаций	негердитных финансовых организаций	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	72 295,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 295,20
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	72 295,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 295,20
3	Приращение признания финансовых активов, в том числе:	(36 670,34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(36 670,34)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	(36 670,34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(36 670,34)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
6	Финансовые активы, кредитные убытки в течение 12 месяцев	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86

36

TURBULENT BOUNDARY LAYER

Tutoring
for
the
GAT
Test

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

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	73,95	0,00
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	350,78	186,13
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(329,38)	(112,18)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	95,34	73,95

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочная стоимость под сокращение кредитов и выбытия	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под сокращение кредитов и выбытия
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3	4	5	6
1	Расчеты, доверительные (комитеты) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3,78	0,00	3,78	0,00
2	Бумаги и другие финансовые активы	137,15	0,20	136,94	199,88
3	Прочее	190,95	0,04	190,91	0,40
4	Итого	331,87	0,24	331,63	197,51
				617,38	417,42
				616,89	616,89

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у негречитной финансовой организацией были остатки средств в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 1-й кредитной организации и Банках-нерезидентах). Согласная сумма этих средств составила 194,73 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 417,51 тысячи рублей), или 58,68 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и Банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 67,63 процента).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, используемые в качестве остатков оправданно, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют (на 31.12.2019 года: отсутствует).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, распределенных в таблице 52.4 по состоянию на 31.12.2019 года: отсутствует.

10.1.4. Информация о реализации инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 по состоянию на 31.12.2019 года: отсутствует.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах размещается в примечании 55 настоящего приложения.

10.1.6. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах размещается в примечании 55 настоящего приложения.

Высочайшая почетная Большевистская стояческая премия в кредитных организациях и банковских учреждениях.
31 декабря 2020 г.

卷之三

Таблица 10.2									
Номер строки	Наименование показателя	Дополнительные сущности	Средства на краткосрочных кредитах и заемах, предоставленных кредитной организацией и банковскими учреждениями в том числе из собственных источников			Средства на краткосрочных кредитах и заемах, предоставленных кредитной организацией и банковскими учреждениями в том числе из собственных источников			Расчеты заемщиков по кредитам с кредитной организацией и банковским учреждением
			Депозит в кредитных организациях и банковских учреждениях	Средства на краткосрочных кредитах и заемах, предоставленных кредитной организацией и банковскими учреждениями в том числе из собственных источников	Средства на краткосрочных кредитах и заемах, предоставленных кредитной организацией и банковскими учреждениями в том числе из собственных источников	Средства в краткосрочных кредитах и заемах, предоставленных кредитной организацией и банковским учреждением	Средства в краткосрочных кредитах и заемах, предоставленных кредитной организацией и банковским учреждением		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14
1	финансовые активы, кредитные убытки по отложенным сальдам в течение 12 месяцев		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517,38
2	финансовые активы, кредитные убытки по отложенным сальдам в течение 12 месяцев		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617,38
3	Потерянные финансовые активы в том числе:		3 845,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 525,65
4	финансовые активы, кредитные убытки по отложенным сальдам в течение 12 месяцев		3 845,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 525,65
5	Потерянные признанные финансовые активы в том числе:		[3 841,54]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(47 512,16)
6	финансовые активы, кредитные убытки по отложенным сальдам в течение 12 месяцев		[3 841,54]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(47 512,16)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		0,00	3,78	0,00	0,00	0,00	0,00	331,87
8	финансовые активы, кредитные убытки по отложенным сальдам в течение 12 месяцев		0,00	3,78	0,00	0,00	0,00	0,00	331,87

Вибірка індивідуальних політических стимулів суспільства в екологічній проблематиці в Україні

卷之三

Номер строки	Наименование показателя	Дополнительные сведения о кредитах и заемах	Данные в кредитных организациях и банков-нерезидентах	Средства на кре-дитных сче-тах для исполнения обя-зательств и погаше-ния	Средства на кре-дитных сче-тах для исполнения обя-зательств и погаше-ния	Средства на кре-дитных сче-тах для исполнения обя-зательств и погаше-ния	Средства в кредитных организациях, предоставленные в дли-ну	Средства в кредитных организациях, предоставленные в дли-ну	Средства в кредитных организациях, предоставленные в дли-ну	Расчеты, доведенные (суммированные) по биржевым операциям с ценными бумагами и ценные бумаги, финансовые активы	Прочие средства
											Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		0,00	133,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,64	0,00
2	Финансовые активы, предъявленные в течение 12 месяцев		0,00	133,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,54	0,00
3	Поступление финансовых активов в том числе:		0,00	4 789,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 429,52	1 730,70
4	Финансовые активы, предъявленные в течение 12 месяцев		0,00	4 789,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 429,52	1 730,70
5	Предъявление предъявленных финансовых активов, в том числе:		0,00	(4 922,08)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 346,28	(1 313,19)
6	Финансовые активы, предъявленные в течение 12 месяцев		0,00	(4 922,08)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 346,28	(1 313,19)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,85	417,51
8	Финансовые активы, предъявленные в течение 12 месяцев		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,85	417,51

卷之三

Сборник научных статей по проблемам изучения и совершенствования профессиональной деятельности учителей начальных классов

М

Займы выданные и прочие размещенные средства

Приложение 11. Стандартные активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Платная балансовая стоимость	Оценочный резерв под оходаимые кредитные убытки	Платная балансовая стоимость	Оценочный резерв под оходаимые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	89 235,33	1 864,64	87 370,68	47 092,65
2	Итого	89 235,33	1 864,64	87 370,68	47 092,65
				46 625,56	46 625,56

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.
11.1.2. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производится.

Приложение 11. Финансовые активы, подотчетные по земельной стоимости, за вычетом налога на имущество организаций и прочих размещенных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги непредставительных организаций	Средства в непредставительных юридических лицах	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Прочие выданные займы и различные средства	Ставки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	4	5	6	7	8	9
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 052,65	47 052,65
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение финансового года, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 052,65	47 052,65
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 530,75	247 530,75
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение финансового года, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 530,75	247 530,75
5	Преобразование приобретенных финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(205 388,09)	(205 388,09)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(205 388,09)	(205 388,09)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 235,33	89 235,33
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 235,33	89 235,33

Приложение 11. Финансовые активы, подотчетные по земельной стоимости, за вычетом налога на имущество организаций и прочих размещенных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги непредставительных организаций	Средства в непредставительных юридических лицах	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Прочие выданные займы и различные средства	Ставки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	4	5	6	7	8	9
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	33 290,25	0,00	0,00	0,00	115,07	0,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение финансового года, в том числе:	0,00	33 290,25	0,00	0,00	0,00	115,07	0,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	373,10	0,00	0,00	0,00	112 939,65	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение финансового года, в том числе:	0,00	373,10	0,00	0,00	0,00	112 939,65	0,00
5	Преобразование приобретенных финансовых активов, в том числе:	0,00	(33 653,35)	0,00	0,00	0,00	(65 952,27)	0,00
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	(33 653,35)	0,00	0,00	0,00	(65 952,27)	0,00
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 092,65	0,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 092,65	0,00

Приложение 11. Финансовые активы, оцениваемые по оценочной стоимости
займа выданного и прочим размещенным средствам

Възставка изменений оценочного резерва под скрытые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

31 декабря 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обесценения	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Средства в непредметных имущественных организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие виды денежных требований и разрешительные средства	Сделки обратного рынка с нерадикальными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под скрытые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467,09	467,09
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467,09	467,09
3	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 861,30	2 861,30
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 861,30	2 861,30
5	Преобразение признанных финансовых активов, в том числе:							(1 463,75)	(1 463,75)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 463,75)	(1 463,75)
7	Оценочный резерв под скрытые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:							0,00	0,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым складаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864,54	1 864,54

Приложение 11. Финансовые активы, оцениваемые по оценочной стоимости
займа выданного и прочим размещенным средствам

Възставка изменений оценочного резерва под скрытые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обесценения	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Средства в непредметных имущественных организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие виды денежных требований и разрешительные средства	Сделки обратного рынка с нерадикальными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под скрытые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		0,00	1,82	0,00	0,00	0,00	93,20	95,02
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	1,82	0,00	0,00	0,00	0,00	93,20	95,02
3	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798,22	798,22
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798,22	798,22
5	Преобразение признанных финансовых активов, в том числе:							(424,33)	(424,33)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	(1,82)	0,00	0,00	0,00	0,00	(424,33)	(424,33)
7	Оценочный резерв под скрытые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:							0,00	0,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467,09	467,09

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	207 507,43	0,00	207 507,43	97 748,41
2	Прочая дебиторская задолженность	11 05	0,00	11,05	3,98
3	Итого	207 518,48	0,00	207 518,48	97 752,40

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности Управляющей компании ЗТИФ в сумме 207 107,43 тысячи рублей (на 31.12.2019 г.: 97 548,41 тысячи рублей), а так же задолженностью прочих дебиторов в сумме 400,00 тысячи рублей (на 31.12.2019 г.: 200,00 тысячи рублей).

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, опрациам с ценными бумагами	Итого		
					Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	97 748,41	0,00	0,00	0,00	3,98	97 752,40
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97 748,41	0,00	0,00	0,00	3,98	97 752,40
3	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	428 588,94	0,00	82 697,91	0,00	10 439,52	521 726,37
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	428 588,94	0,00	82 697,91	0,00	10 439,52	521 726,37
5	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	(318 829,92)	0,00	(82 697,91)	0,00	(10 432,46)	(411 960,30)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(318 829,92)	0,00	(82 697,91)	0,00	(10 432,46)	(411 960,30)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	207 507,43	0,00	0,00	0,00	11,05	207 518,48
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	207 507,43	0,00	0,00	0,00	11,05	207 518,48

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

Таблица 12.2

Назначение показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			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:	61 521,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 089,39	68 610,76
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 521,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 089,39	68 610,76
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	367 153,51	0,00	119 986,10	0,00	0,00	0,00	0,00	17 281,72	504 421,33
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	367 153,51	0,00	119 986,10	0,00	0,00	0,00	0,00	17 281,72	504 421,33
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(330 926,47)	0,00	(119 986,10)	0,00	(24 367,13)	(475 279,69)			
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(330 926,47)	0,00	(119 986,10)	0,00	(24 367,13)	(475 279,69)			
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	97 748,41	0,00	0,00	0,00	3,98	3,98	97 752,40		
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97 748,41	0,00	0,00	0,00	3,98	3,98	97 752,40		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

Таблица 12.3

Назначение показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			Греческая дебиторская задолженность	Итого
			Расчеты по производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7,47	0,00	0,00	0,00	349,18	356,65
2		7,47	0,00	0,00	0,00	349,18	356,65
3	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4,35	0,00	0,00	0,00	353,10	357,46
4		4,35	0,00	0,00	0,00	353,10	357,46
5	Преращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11,82)	0,00	0,00	0,00	(702,29)	(714,11)
6		(11,82)	0,00	0,00	0,00	(702,29)	(714,11)

13

Приложение 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
		3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	745,14	2 783,61	0,00	3 528,75
1	Накопленная амортизация	(390,57)	(1 466,00)	0,00	(1 856,57)
2	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	354,57	1 317,60	0,00	1 672,18
3	Поступление	0,00	220,00	0,00	220,00
4	Выбытие	(174,62)	(1 126,36)	0,00	(1 300,98)
5	Амортизационные отчисления	27,86	230,26	0,00	258,11
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	207,81	641,50	0,00	849,31
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	570,52	1 877,25	0,00	2 447,77
8	Накопленная амортизация	(362,71)	(1 235,75)	0,00	(1 598,46)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	570,52	1 877,25	0,00	2 447,77
10	Накопленная амортизация	(362,71)	(1 235,75)	0,00	(1 598,46)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	207,81	641,50	0,00	849,31
12	Поступление	36,75	0,00	0,00	36,75
13	Амортизационные отчисления	(72,55)	(486,65)	0,00	(559,20)
14	Прочее	(82,80)	82,80	0,00	0,00
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	89,21	237,65	0,00	326,86
16	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	524,47	1 960,05	0,00	2 484,52
17	Накопленная амортизация	(435,26)	(1 722,40)	0,00	(2 157,66)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	89,21	237,65	0,00	326,86
19					

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	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	Стоймость (или оценка) на 1 января 2019 г.	0,00	5 195,18	0,00	14 438,49	11 209,79	30 843,46
2	Накопленная амортизация	0,00	(3 982,92)	0,00	(7 304,30)	(10 999,38)	(22 286,60)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	0,00	1 212,27	0,00	7 134,19	210,41	8 556,86
4	Погашение	0,00	180,74	0,00	3 562,85	105,89	3 849,43
5	Выбытие	0,00	(3 477,33)	0,00	(2 104,94)	(10 891,53)	(16 473,80)
6	Амортизационные отчисления	0,00	2 805,12	0,00	(603,00)	10 689,99	12 892,12
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0,00	720,80	0,00	7 989,11	114,76	8 824,67
8	Стоймость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0,00	1 898,59	0,00	15 896,40	424,15	18 219,14
9	Накопленная амортизация	0,00	(1 177,79)	0,00	(7 907,29)	(309,39)	(9 394,48)
10	Стоймость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0,00	1 898,59	0,00	15 896,40	424,15	18 219,14
11	Накопленная амортизация	0,00	(1 177,79)	0,00	(7 907,29)	(309,39)	(9 394,48)
12	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0,00	720,80	0,00	7 989,11	114,76	8 824,67
13	Погашение	0,00	435,76	0,00	3 623,76	0,00	4 059,52
14	Выбытие	0,00	(925,78)	0,00	(2 635,59)	(211,86)	(3 773,24)
15	Амортизационные отчисления	0,00	484,03	0,00	(969,49)	152,20	(333,25)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0,00	714,81	0,00	8 007,79	55,10	8 777,70
17	Стоймость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0,00	1 408,57	0,00	16 884,57	212,29	18 505,42
18	Накопленная амортизация	0,00	(693,76)	0,00	(8 876,78)	(157,19)	(9 727,73)
19	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0,00	714,81	0,00	8 007,79	55,10	8 777,70

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,40	0,40
2	Расчеты с персоналом	2 061,73	1 483,20
3	Расчеты по социальному страхованию	3 216,27	1 582,37
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 891,61	22 793,13
5	Запасы	9,03	48,70
6	Прочее	0,02	0,00
7	Итого	13 179,07	26 907,79

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по Obstukovaniyu выпускa Центральных Бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0,00	0,00	0,00	78,98	0,00	0,00	78,98
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00	0,00	0,00	(78,98)	0,00	0,00	(78,98)

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	4,30
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	24,74	0,00
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	25,20	16,80
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	7,00
5	Прочая кредиторская задолженность	359,56	119,38
6	Итого	409,49	147,48

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

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	14 198,16
2	Расчеты с персоналом	91,82	85,91
3	Расчеты по социальному страхованию	3 042,06	1 324,22
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	10 876,79	5 523,20
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	575,79	462,09
6	Итого	14 586,45	21 593,58

Приложение 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированной акции	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2019 г.	21,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
2	Остаток на 31 декабря 2019 г.	21,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
3	Остаток на 31 декабря 2019 г.	21,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
4	Остаток на 31 декабря 2020г.	21,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2100,00 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 2100,00 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрыывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции отсутствуют.

30.1.5. Привилегированные акции отсутствуют.

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" не отражаются какие-либо компоненты капитала.

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 и 2019 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 не менее суммы 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.
- 31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 30429 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 84248 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 801,12	10 466,84
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 773,46	2 019,45
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 182,34	3 638,51
4	прочее	3 845,32	4 808,88
5	Итого	8 801,12	10 466,84

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

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	0,00	(0,15)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(6,28)	0,00
3	Итого	(6,28)	(0,15)

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	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.	(0,49)	(467,09)	0,00	(467,58)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00	(1 299,68)	0,00	(1 299,68)
3	Прочие движения	0,25	(97,87)	0,00	(97,62)
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	(0,24)	(1 864,64)	0,00	(1 864,89)

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	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 2018 г.	0,00	(95,02)	(356,65)	(451,67)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(0,49)	(372,07)	0,49	(372,07)
3	Прочие движения	0,00	0,00	356,16	356,16
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	(0,49)	(467,09)	0,00	(467,58)

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	930,04	(2 248,24)
2	Итого	930,04	(2 248,24)

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(278,36)	(412,35)
2	Итого	(278,36)	(412,35)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	389 331,94	363 933,62
2	Итого	389 331,94	363 933,62
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	389 331,94	363 933,62

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	146 992,85	141 333,74
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	28 461,45	29 911,92
3	Прочее	868,02	455,12
4	Итого	176 322,32	171 700,78

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 12978,00 тысяч рублей (за 2019 год: 18446,00 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 150,00 тысяч рублей (за 2019 года: 680,00 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 27522,86 тысяч рублей (за 2019 год: 28192,51 тысяч рублей).

64

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	946,32	170,25
2	Биржевые сборы	90,00	97,02
3	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 032,90	1 883,58
4	Прочее	870,00	870,00
5	Итого	2 939,22	3 020,85

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прочие процентные расходы	5,91	0,00
2	Итого	5,91	0,00

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 505,03	7 657,33
2	Амортизация основных средств	3 704,20	3 581,68
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	559,20	1 042,86
4	Расходы по аренде	35 389,18	80 681,85
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	6 467,13	2 946,64
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 775,03	2 320,22
7	Расходы по страхованию	0,00	49,72
8	Расходы на рекламу и маркетинг	304,68	801,56
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	176,65	960,31
10	Представительские расходы	648,30	314,98
11	Транспортные расходы	1,77	0,00
12	Командировочные расходы	130,82	444,95
13	Штрафы, пени	77,03	679,09
14	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	170,89	182,75
15	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	9 893,78	1 115,00
16	Прочие административные расходы	10 817,35	11 855,74
17	Итого	76 621,05	114 634,67

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2020 год отсутствуют. За 2019 год: отсутствуют.

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 35389,18 тысяч рублей (2019 год: 80681,85 тысяч рублей). Условная арендная плата и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы отсутствуют.

бч

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	За Январь-Декабрь
		2020г.	2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0,00	3 298,37
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0,00	449,46
3	Прочие доходы	726,33	12,51
4	Итого	726,33	3 760,34

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	56,52	0,00
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	451,45	4 835,32
3	Прочие расходы	339,36	566,80
4	Итого	847,32	5 402,12

63

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	НП
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	НП
4	Операции продажи с обратной арендой	НП
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	НП

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	43 322,93	59 089,31
2	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	42 793,25	58 428,18
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	529,68	661,13
4	Итого отток денежных средств	43 322,93	59 089,31

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	31 775,55	19 385,30
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 408,56)	(362,47)
3	Итого, в том числе:	30 366,99	19 022,83
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	6,14	18,49
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	30 360,85	19 004,34

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2020 г.	20,00
На 31 декабря 2019 г.	20,00

Чт

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	141 441,48	80 366,81
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ___%; 20__ год: ___%)	28 288,30	16 073,36
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 962,77	3 044,52
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 962,77	3 044,52
5	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(125,49)	(113,54)
6	Прочее	235,28	0,00
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	30 360,85	19 004,34

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		
--	--	--

На 31.12.2020 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2019 года: не существуют). Уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы составили сумму 3175,31 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1762,60 тысяч рублей).

13

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	8,04	(0,23)	0,00	16,27
2	Нематериальные активы	2,01	(0,70)	0,00	2,71
3	Финансовые активы	501,00	334,83	0,00	166,17
4	Прочие обязательства (резерв по заработной плате и страховым взносам)	2 664,27	1 086,82	0,00	1 577,45
5	Общая сумма отложенного налогового актива	3 175,31	1 412,72	0,00	1 762,60
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 175,31	1 412,72	0,00	1 762,60
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Основные средства	18,86	3,57	0,00	15,28
8	Финансовые активы	19,07	0,00	0,58	18,49
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	37,03	3,57	0,58	33,77
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 137,39	1 409,14	(0,58)	1 728,83
11	Признанный отложенный налоговый актив	3 137,39	1 409,14	(0,58)	1 728,83

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	16,27	(4,32)	0,00	20,59
2	Нематериальные активы	2,71	0,40	0,00	2,31
3	Финансовые активы	166,17	49,33	0,00	116,84
4	Прочие активы	0,00	(17,29)	0,00	17,29
5	Прочие обязательства (резерв по заработной плате и страховым взносам)	1 577,45	334,01	0,00	1 243,44
6	Прочее	0,00	(74,15)	0,00	74,15
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 762,60	287,98	0,00	1 474,62
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 762,60	287,98	0,00	1 474,62
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Основные средства	15,28	(21,50)	0,00	36,78
10	Финансовые активы	18,49	0,00	18,49	0,00
11	Прочее	0,00	(71,48)	0,00	71,48
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	33,77	(92,98)	18,49	108,26
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 728,83	380,96	(18,49)	1 366,36
14	Признанный отложенный налоговый актив	1 728,83	380,96	(18,49)	1 366,36

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.		За Январь-Декабрь 2019г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	2	3	4	5
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	14 974,49	0,00	0,00	0,00
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	30 009,00	0,00	30 009,00	0,00
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(44 983,49)	0,00	(15 034,51)	0,00
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0,00	0,00	14 974,49	0,00
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1,43	0,00	1,43	0,00

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организацией может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организацией согласно Бухгалтерского (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. На 31.12.2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организацией составила 308371,24 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 227299,60 тысячи рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организаций в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Непризнанные дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют (на 31.12.2019 года: отсутствуют).

74

Примечание 52. Управление рисками.

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г.

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	Финансовые активы, оценочные резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 949,90	0,00	0,00	0,00	0,00	35 949,90
2	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 949,90	0,00	0,00	0,00	0,00	35 949,90
3	Правительства Российской Федерации	35 949,90	0,00	0,00	0,00	0,00	35 949,90
4	Итого	35 949,90	0,00	0,00	0,00	0,00	35 949,90

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г.

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	Финансовые активы, оценочные резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
2	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
3	Правительства Российской Федерации	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86
4	Итого	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	35 624,86

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2020 г.

Приложение 52. Утратившее силу

Таблица 52.4

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
		2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости расчетов доверителей (компентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	331,63	0,00	0,00	0,00	0,00	331,63
2	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	3,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3,78
3	Итого	331,63	0,00	0,00	0,00	0,00	331,63

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.4

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
		2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1	расчеты доверителей (компентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	616,89	0,00	0,00	0,00	0,00	616,89
2	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	199,48	0,00	0,00	0,00	0,00	199,48
3	Итого	616,89	0,00	0,00	0,00	0,00	616,89

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
на 31 декабря 2020 г.

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						
1	Финансовые активы, оценочные резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	87 370,68	0,00	0,00	0,00	0,00	87 370,68
3	Итого	87 370,68	0,00	0,00	0,00	0,00	87 370,68

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
на 31 декабря 2019 г.

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						
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 625,56	0,00	0,00	0,00	0,00	46 625,56
3	Итого	46 625,56	0,00	0,00	0,00	0,00	46 625,56

УП

Гриф заявления 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцененных по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г.

Номер строки		Наименование показателя		С задержкой платежа		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	1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:													
2	2	дебиторская задолженность клиентов		207 516,48		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	207 518,48
3	3	прочая дебиторская задолженность		207 507,43		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	207 507,43
4	4	Итого		11,05		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	11,05
				207 516,48		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	207 518,48

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцененных по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г.

Номер строки		Наименование показателя		С задержкой платежа		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	1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:													
2	2	дебиторская задолженность клиентов		97 732,40		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	97 732,40
3	3	прочая дебиторская задолженность		97 748,41		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	97 748,41
4	4	Итого		3,98		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	3,98
				97 732,40		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	97 732,40

Таблица 52.6

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 г.

Примечание 52 Управление рисками

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	База рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0,00	38 625,59	0,00	0,00	29,84
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	38 625,59	0,00	0,00	0,00
3	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	29,84
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	35 949,90	0,00	0,00	0,00
5	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	35 949,90	0,00	0,00	0,00
6	правительства Российской Федерации	0,00	35 949,90	0,00	0,00	0,00
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	331,63
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	3,78
9	расчеты доверителей (компитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	136,94
10	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	190,91
11	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	87 370,68
12	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	87 370,68
13	дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	207 518,48
14	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	207 507,43
15	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	11,05

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8

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:	78 898,52	0,00	0,00	0,00	1 657,19
2	денежные средства на расчетных счетах	78 898,52	0,00	0,00	0,00	1 621,53
3	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	35,66
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00
5	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00
6	правительства Российской Федерации	35 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	616,89
8	расчеты с доверителями (комитетами) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	199,48
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	417,42
10	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	46 625,56
11	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	46 625,56
12	дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	97 752,40
13	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	97 748,41
14	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	3,98

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.12

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	38 655,44	0,00	0,00	38 655,44
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 949,90	0,00	0,00	35 949,90
3	долговые инструменты	35 949,90	0,00	0,00	35 949,90
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	295 220,79	0,00	0,00	295 220,79
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	331,63	0,00	0,00	331,63
6	займы выданные и прочие размещенные средства	87 370,68	0,00	0,00	87 370,68
7	дебиторская задолженность	207 518,48	0,00	0,00	207 518,48
8	Прочие активы	13 179,07	0,00	0,00	13 179,07
9	Итого активов	383 005,20	0,00	0,00	383 005,20
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	409,49	0,00	0,00	409,49
11	кредиторская задолженность	409,49	0,00	0,00	409,49
12	Прочие обязательства	14 586,45	0,00	0,00	14 586,45
13	Итого обязательств	14 995,95	0,00	0,00	14 995,95
14	Чистая балансовая позиция	368 009,25	0,00	0,00	368 009,25

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.12

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	80 555,71	0,00	0,00	80 555,71
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
3	долговые инструменты	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	144 994,85	0,00	0,00	144 994,85
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	616,89	0,00	0,00	616,89
6	займы выданные и прочие размещенные средства	46 625,56	0,00	0,00	46 625,56
7	дебиторская задолженность	97 752,40	0,00	0,00	97 752,40
8	Прочие активы	25 907,79	0,00	0,00	25 907,79
9	Итого активов	287 083,22	0,00	0,00	287 083,22
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	147,48	0,00	0,00	147,48
11	кредиторская задолженность	147,48	0,00	0,00	147,48
12	Прочие обязательства	21 593,58	0,00	0,00	21 593,58
13	Итого обязательств	21 741,06	0,00	0,00	21 741,06
14	Чистая балансовая позиция	265 342,16	0,00	0,00	265 342,16

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

Tannin 52-43

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недокументированных денежных потоков)
на 31 Декабря 2019 г.

Tagalog words

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
На 31 декабря 2020 г.

Приложение 52. Управление рисками

Таблица 52.14

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:	38 655,44	0,00	0,00	38 655,44
2	денежные средства на расчетных счетах	38 625,59	0,00	0,00	38 625,59
3	прочие денежные средства	29,84	0,00	0,00	29,84
4	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	35 949,90	0,00	35 949,90
5	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	35 949,90	0,00	35 949,90
6	Призывательства Российской Федерации	0,00	35 949,90	0,00	35 949,90
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	331,63	0,00	0,00	331,63
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,78	0,00	0,00	3,78
9	расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	136,94	0,00	0,00	136,94
10	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	190,91	0,00	0,00	190,91
11	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	87 084,07	286,61	87 370,68
12	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	87 084,07	286,61	87 370,68
13	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	207 518,48	0,00	0,00	207 518,48
14	дебиторская задолженность клиентов	207 507,43	0,00	0,00	207 507,43
15	прочая дебиторская задолженность	11,05	0,00	0,00	11,05
16	Итого активов	246 505,54	123 033,97	286,61	369 826,13
Раздел II. Обязательства					
17	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	409,49	0,00	0,00	409,49
18	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	24,74	0,00	0,00	24,74
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	25,20	0,00	0,00	25,20
20	прочая кредиторская задолженность	359,56	0,00	0,00	359,56
21	Итого обязательств	409,49	0,00	0,00	409,49
22	Итого разрез по видам	246 096,05	123 033,97	286,61	369 416,63

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Итого
		1	2	3	4	5	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:		80 555,71	0,00	0,00	80 555,71	
2	Денежные средства на расчетных счетах		80 520,05	0,00	0,00	80 520,05	
3	Прочие денежные средства		35,66	0,00	0,00	35,66	
4	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	35 624,86	0,00	35 624,86	
5	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	35 624,86	0,00	35 624,86	
6	Правительства Российской Федерации		0,00	35 624,86	0,00	35 624,86	
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		616,89	0,00	0,00	616,89	
8	расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		199,48	0,00	0,00	199,48	
9	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		417,42	0,00	0,00	417,42	
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		14 731,40	31 894,16	0,00	46 625,56	
11	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		14 731,40	31 894,16	0,00	46 625,56	
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		97 752,40	0,00	0,00	97 752,40	
13	Дебиторская задолженность клиентов		97 748,41	0,00	0,00	97 748,41	
14	Прочая дебиторская задолженность		3,98	0,00	0,00	3,98	
15	Итого активов		193 656,40	67 519,03	0,00	261 175,42	
Раздел II. Обязательства							
16	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		147,48	0,00	0,00	147,48	
17	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		4,30	0,00	0,00	4,30	
18	Кредиторская задолженность перед депозитариями		16,80	0,00	0,00	16,80	
19	Кредиторская задолженность перед регистраторами		7,00	0,00	0,00	7,00	
20	Прочая кредиторская задолженность		119,38	0,00	0,00	119,38	
21	Итого обязательств		147,48	0,00	0,00	147,48	
22	Итого разрыв ликвидности		193 508,92	67 519,03	0,00	261 027,94	

84

Григорьевича 52 Управление рисками
 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной организаций в разрезе основных валют
 на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	38 635,75	0,00	19,69	0,00	38 655,44
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 949,90	0,00	0,00	0,00	35 949,90
3	Долговые инструменты	35 949,90	0,00	0,00	0,00	35 949,90
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	295 220,79	0,00	0,00	0,00	295 220,79
5	Средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах	331,63	0,00	0,00	0,00	331,63
6	Займы выданные и прочие размещенные средства	87 370,68	0,00	0,00	0,00	87 370,68
7	Дебиторская задолженность	207 518,48	0,00	0,00	0,00	207 518,48
8	Прочие активы	13 179,07	0,00	0,00	0,00	13 179,07
9	Итого активов	382 985,51	0,00	19,69	0,00	383 005,20
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	409,49	0,00	0,00	0,00	409,49
11	Кредиторская задолженность	409,49	0,00	0,00	0,00	409,49
12	Прочие обязательства	14 586,45	0,00	0,00	0,00	14 586,45
13	Итого обязательств	14 995,95	0,00	0,00	0,00	14 995,95
14	Чистая балансовая позиция	367 989,56	0,00	19,69	0,00	368 009,25

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организаций в разрезе основных валют
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	71 225,44	9 315,21	15,06	0,00	80 555,71
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	0,00	35 624,86
3	Долговые инструменты	35 624,86	0,00	0,00	0,00	35 624,86
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	144 994,85	0,00	0,00	0,00	144 994,85
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	616,89	0,00	0,00	0,00	616,89
6	займы выданные и прочие размещенные средства	46 625,56	0,00	0,00	0,00	46 625,56
7	дебиторская задолженность	97 752,40	0,00	0,00	0,00	97 752,40
8	Прочие активы	25 907,79	0,00	0,00	0,00	25 907,79
9	Итого активов	277 752,95	9 315,21	15,06	0,00	287 083,22
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	147,48	0,00	0,00	0,00	147,48
11	кредиторская задолженность	147,48	0,00	0,00	0,00	147,48
12	Прочие обязательства	21 593,58	0,00	0,00	0,00	21 593,58
13	Итого обязательств	21 741,06	0,00	0,00	0,00	21 741,06
14	Чистая балансовая позиция	256 011,89	9 315,21	15,06	0,00	265 342,15

Примечание об: Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	35 949,90	0,00	0,00	35 949,90
2	финансовые активы, в том числе:	35 949,90	0,00	0,00	35 949,90
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 949,90	0,00	0,00	35 949,90
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 949,90	0,00	0,00	35 949,90
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	35 949,90	0,00	0,00	35 949,90

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
2	финансовые активы, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	35 624,86	0,00	0,00	35 624,86

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых инструментов

Приложение 66 Справедливая стоимость финансовых инструментов

оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, используемая на биржевых рынках (уровень 2)	Модель оценки, используемая значительный объем ненаблюдавшихся данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29,84	38 625,59	295 220,79	333 876,23	333 876,23
2	денежные средства, в том числе:	29,84	38 625,59	0,00	38 655,44	38 655,44
3	денежные средства в кассе	29,84	0,00	0,00	29,84	29,84
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	38 625,59	0,00	38 625,59	38 625,59
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	295 220,79	295 220,79	295 220,79
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	331,63	331,63	331,63
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	3,78	3,78	3,78
8	прочее	0,00	0,00	136,94	136,94	136,94
9	10	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	190,91	190,91
11	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	87 370,68	87 370,68	87 370,68
12	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	207 518,48	207 518,48	207 518,48
13	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	207 507,43	207 507,43	207 507,43
14	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	11,05	11,05	11,05
15	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	409,49	409,49	409,49
16	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	409,49	409,49	409,49
17	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	409,49	409,49	409,49
18	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и эксплуатации помещений	0,00	0,00	24,74	24,74	24,74
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	25,20	25,20	25,20
20	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	359,56	359,56	359,56

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	35,66	80 520,05	144 994,85	225 550,56	225 550,56
3	денежные средства в кассе	35,66	80 520,05	0,00	80 555,71	80 555,71
4	денежные средства на расчетных счетах	35,66	0,00	0,00	35,66	35,66
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	80 520,05	0,00	80 520,05	80 520,05
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	144 994,85	144 994,85	144 994,85
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	616,89	616,89	616,89
8	прочее	0,00	0,00	199,48	199,48	199,48
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	417,42	417,42	417,42
10	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	46 625,56	46 625,56	46 625,56
11	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	46 625,56	46 625,56	46 625,56
12	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	97 752,40	97 752,40	97 752,40
13	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	97 748,41	97 748,41	97 748,41
14	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3,98	3,98	3,98
15	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	147,48	147,48	147,48
16	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	147,48	147,48	147,48
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	4,30	4,30	4,30
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	16,80	16,80	16,80
19	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	7,00	7,00	7,00
20	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	119,38	119,38	119,38

**Остаток по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Клиевой управлением персонал	Компаний под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	6 049,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 034,40	87 084,07
2	Займы выданные и прочие размещенные средства	6 049,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 034,40	87 084,07
3	Прочие активы	3 710,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710,39
4	Финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	24,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,74
5	Амортизированная задолженность	24,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,74
6	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	2 544,24	0,00	0,00	0,00	2 544,24

58.1.1. В колонке общей деятельности не переданные финансовые организации проводят операции со своими основными ассоциированными, ключевыми управляемыми и вложительными, а также по договорам аренды, совместно контролируемые и дочерними предприятиями. Эти операции включены в начисление и выплату амортизации, зарплатной платы и вознаграждений, расходы по договорам аренды. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантей, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантей, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства переданных финансовых организаций по будущим операциям по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2019 года: 30 558,34 тысячи рублей).

**Остаток по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Клиевой управлением персонал	Компаний под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	19 611,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 910,88	46 522,32
2	Займы выданные и прочие размещенные средства	19 611,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 910,88	46 522,32
3	Прочие обязательства	0,00	0,00	1 109,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109,38

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2020г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управляющий 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:	888,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630,93
2	Прочие инвестиционные доходы	609,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 551,24	3 170,61
3	Акцизы за вычетом расходов (расходы) за вычетом Акцизов) по восстановлению (разрушению) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	278,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 596,89)	(1 298,13)
4	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(251,55)	(251,55)
5	Расходы на первоначал	0,00	0,00	0,00	0,00	(32 978,29)	0,00	0,00	(32 978,29)
6	Общие и административные расходы	(35 851,19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(35 851,19)
7	Прочие расходы	36,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,18

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2019г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управляющий 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:	1 619,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065,52
2	Прочие инвестиционные доходы	2 293,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638,16	2 929,67
3	Акцизы за вычетом расходов (расходы) за вычетом Акцизов) по восстановлению (разрушению) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(278,76)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(187,58)	(466,34)
4	Прочие инвестиционные доходы (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2,31)	(2,31)
5	(расходы за вычетом доходов)	(395,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(395,73)
6	Расходы на первоначал	0,00	0,00	0,00	33 431,64	0,00	0,00	0,00	33 431,64
7	Общие и административные расходы	(8 853,13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 853,13)
8	Прочие доходы	921,71	0,00	0,00	0,00	1 382,96	2 284,67	0,00	

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	32 978,29	33 431,64

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Операций СПОД, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не было.

