Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра-ционный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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	636	10 148
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 692	20 092
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	29 400	16 569
11	дебиторская задолженность	12	291	3 523
16	Инвестиционное имущество	17	22 420	24 920
17	Нематериальные активы	18	352	538
18	Основные средства	19	6 148	6 147
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2	-
20	Отложенные налоговые активы	48	8 084	7 848
21	Прочие активы	20	803	247
22	Итого активов		68 136	69 940
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	7
30	кредиторская задолженность	26	-	7
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	24
36	Прочие обязательства	29	1 502	1 843
37	Итого обязательств		1 502	1 874
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	61 574	61 574
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		221	29
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 839	6 462
52	Итого капитала		66 634	68 065
53	Итого капитала и обязательств		68 136	69 940

Генеральный директор		Еврецкий Владимир Владимирович
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

25 февраля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра-ционный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 344	12 502
4	процентные доходы	34	1 079	1 368
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	285	8 892
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	980	2 242
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 443	3 673
16	Расходы на персонал	42	(5 147)	(5 403)
17	Прямые операционные расходы	43	(69)	(42)
20	Общие и административные расходы	46	(2 514)	(3 047)
22	Прочие доходы	47	34	2 054
23	Прочие расходы	47	-	(120)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 908)	9 617
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	285	(1 821)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(68)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	285	(1 754)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 623)	7 796

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра-ционный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 444	15 705
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 008)	(2 444)
5	Проценты полученные		800	986
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 910)	(5 331)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(311)	(375)
11	Уплаченный налог на прибыль		(26)	(177)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(700)	(681)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(4 710)	7 683
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		7 148	5 813
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(6 800)	(5 500)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		7 750	2 280
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		8 098	2 593
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 388	10 276
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 648	16 372
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	30 036	26 648

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Еврецкий Владимир Владимирович
(инициалы, фамилия)

25 февраля 2021 г.

1	2	3	4	5
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		192	29
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том		192	29
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	240	36
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	(48)	(7)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		192	29
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 431)	7 825

Генеральный директор		Еврецкий Владимир Владимирович
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

25 февраля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра-ционный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31 декабря 20 18 г.		61 574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 334)	60 240
4	Остаток на 31 декабря 20 18 г., пересмотренный		61 574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 334)	60 240
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 796	7 796
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	29	-	-	-	-	-	-	29

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	29	-	-	-	-	-	-	29
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		61 574							29						6 462	68 065
15	Остаток на 31 декабря 20 19 г.		61 574	-	-	-	-	-	-	29	-	-	-	-	-	6 462	68 065
18	Остаток на 31 декабря 2019 г. пересмотренный		61 574	-	-	-	-	-	-	29	-	-	-	-	-	6 462	68 065
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 623)	(1 623)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	192	-	-	-	-	-	-	192
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	192	-	-	-	-	-	-	192
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.		61 574	-	-	-	-	-	-	221	-	-	-	-	-	4 839	66 634

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Еврецкий Владимир Владимирович
(инициалы, фамилия)

25 февраля 2021 г.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность 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	21-000-1-00616
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.11.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Партнер», Шуткина Т.А.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, корп. 6.

13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, корп. 6.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	российский рубль

Примечание 2. Экономическая среда, в которой ООО "УК "Финанс Трейд Эссет Менеджмент" (далее - "Общество") 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	НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. Сохраняются ограничения доступа к мировым рынкам капитала для ряда российских компаний, что препятствует повышению темпов выхода отечественной экономики из рецессии. Однако, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены жесткие карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы глобальной и локальной экономической активности. Принятые меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий, а также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Основные изменения в экономике за 2020 год в целом были следующими: • Наблюдалось значительное снижение курса рубля по отношению к основным валютам и высокая волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 19% до 73,8757 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 31% до 90,6824 рубля за евро. • Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций. • Ключевая ставка снизилась с 6,25% на начало 2020 года до уровня 4,25%. • Годовая инфляция, по данным Росстата, составила около 4,91% (декабрь к декабрю предыдущего года), что выше цели Банка России по инфляции, установленной на уровне 4%, и выше годовой инфляции в 2019 году, которая составила 3,04% (декабрь к декабрю предыдущего года). После ослабления ограничений (в частности, отмены режима самоизоляции) летом 2020 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития в декабре 2020 года промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего

			года. На российском финансовом рынке к концу 2020 года доминировали в целом положительные тенденции, несмотря на то, что отмечался значительный рост ежедневного числа новых случаев заболевания COVID-19. На рынке акций в последние два месяца 2020 года наблюдался рост всех отраслевых индексов (наибольший прирост показали индексы нефти и газа – на 23,5%, банков и финансов – на 20,9%), возобновились нетто-покупки отечественных акций иностранными инвесторами. Повышение оптимизма инвесторов, несмотря на высокие показатели заболеваемости и появление новых штаммов коронавируса, было связано с ожиданиями постепенного улучшения эпидемической ситуации в мире на фоне готовности властей многих стран приступить к масштабной вакцинации населения от COVID-19 и расширением стимулов ведущими мировыми регуляторами. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире. Возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информции	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 некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости активов и обязательств, за исключением аспектов, раскрытых в учетной политике. Активы Общества в соответствии с ОСБУ и иными нормативными актами Банка России оцениваются/переоцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в соответствии с условиями договора.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Корректировка ошибки
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Краткосрочные депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 90 дней, относимые в категорию денежных эквивалентов в отчете о потоках денежных средств, перенесены в бухгалтерском балансе из статьи "Денежные средства" в статью "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах"
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Сумма статьи "Денежные средства" на 31.12.2019 уменьшена с 26 648 тыс. руб. до 10 148 тыс. руб., сумма статьи "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" на 31.12.2019 изменилась с 69 тыс. руб. до 16 569 тыс. руб.

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	Ретроспективный пересчет остатков не повлиял на показатели общей стоимости активов и капитала.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Наименование показателя	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное влияние оценки и допущения оказали на оценку справедливой стоимости дебиторской задолженности при определении обесценения активов. Информация в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов раскрыта в Примечании 56.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество оценивает финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Справедливой стоимостью финансового инструмента при первоначальном признании обычно признается справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения, то есть цена сделки. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2020 года Общество не производило изменений в учетной политике. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся 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	Ниже представлены поправки, стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, илипосле этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки вносят изменения вопределение долгосрочных и краткосрочных обязательств. Основные положения, предусмотренные данными поправками, следующие: 1) обязательства классифицируются как долгосрочные, если организация имеет право отсрочить платеж в отношении погашения обязательств не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Основное внимание уделяется правам организации на отсрочку платежа, а не правам кредитора требовать возврата задолженности, 2) классификация обязательств

			определяется на основании наличия права, но не фактических намерений и ожиданий руководства в отношении реализации этого права, 3) право на отсрочку платежа существует только в том случае, если организация соблюдает определенные условия на отчетную дату. Обязательство классифицируется как текущее, если условие нарушено на отчетную дату или до наступления отчетной даты, а освобождение от исполнения обязательств от кредитора получено после отчетной даты. 4) «платеж» определяется как погашение обязательства денежными средствами, другими экономическими ресурсами или собственными долевыми инструментами предприятия. Для конвертируемых инструментов предусмотрены дополнительные положения стандарта. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4.МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования. Ожидается, что данные поправки и разъяснения к стандартам не окажут влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. К денежным эквивалентам в отчетности относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом включаются: • наличные средства в кассе; • средства на расчетных счетах в кредитных организациях, в том числе денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней; • денежные средства в пути; • денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); • депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг; МНО, срок действия которого составляет более 90 календарных дней. Денежные средства и их

			эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозит и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания эффективная ставка процента (далее – ЭСП) по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) на дату полного или частичного выбытия актива.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит: активы, приобретаемые с целью продажи в краткосрочной перспективе. По данной категории активов оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам не создается. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу не включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента и признаются в составе текущих затрат данного периода. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13. При определении справедливой стоимости используются в максимальной степени релевантные наблюдаемые исходные данные. Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на последний календарный день месяца. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы, осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес-модели управления этими инвестициями (бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока), отражаются по справедливой стоимости, изменения которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в составе добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), переносятся на счета по учету доходов и расходов. Общество не планирует существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

			Учетная политика в отношении порядка оценки резерва под обесценение дебиторской задолженности представлена в Примечании 52 в составе раздела «Кредитный риск».
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, по статье прочие активы, в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета активов.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, дальнейший учет также ведется по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.

			Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении 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 хеджиру–емых рисков, финан–совых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чис-тых инвестиций в иностранные подраз-деления (описание типа хеджирования, характера хеджиру-емых рисков, финан-совых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество (земля или здание – или часть здания – или и то, и другое) – готовое к использованию имущество или строящаяся недвижимость, находящееся в распоряжении владельца или арендатора по договору финансовой аренды, с целью получения арендных платежей или доходов от прироста стоимости капитала или и того и другого, но не для: (a) использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, для административных целей; или (b) продажи в ходе обычной деятельности. Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией. Объекты собственности, занимаемые владельцем - это недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором в качестве актива в форме права пользования) для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стои–мость инвестиции–онного имущества (измеренная или раскрытая в бухгал–терской (финан–совой) отчетности) основана на оценке, произведенной неза–висимым оценщи–ком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости определяется исключительно на основе оценки, сделанной независимым оценщиком, обладающим соответствующей квалификацией, опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемые объекты.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение/ изготовление. После первоначального признания основные средства учитываются, за исключением земельных участков, зданий и сооружений, по фактической (первоначальной) стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Группа однородных объектов основных средств «Здания и сооружения» учитывается по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Справедливая стоимость объекта недвижимости определяется независимым оценщиком, имеющим соответствующую профессиональную квалификацию и опыт по проведению оценки объектов недвижимости схожей категории, расположенных на той же территории. Переоценка по группе однородных объектов основных средств «Здания и сооружения» производится ежегодно. Незавершенное строительство и капитальные вложения в арендованные объекты учитываются по первоначальной стоимости, за вычетом резерва под обесценение. По завершении строительства активы переводятся в соответствующую категорию основных средств или инвестиционного имущества и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
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 экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, подтвержденное наличием надлежаще оформленных документов, удостоверяющих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортиза-ции или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются. Ежегодная проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	По всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования применяется линейный способ начисления амортизации . Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами, иными внутренними документами и трудовыми договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и внутренними регламентными документами.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, Положением Банка России №635-П.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента. Прекращение признание кредиторской задолженности прекращается вслучае: -исполнения обязательства Обществом: -прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированны как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенное налогообложение по налогу на прибыль рассчитывается в отношении всех временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые, как предполагается, будут применимы в том периоде, когда активы будут реализованы, а обязательства погашены, основываясь на ставках налогообложения, которые были установлены в данном периоде или фактически установлены на отчетную дату. Активы по отложенному налогообложению отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		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	18		18	39		39
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	617		617	10 109		10 109
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	636		636	10 148		10 148

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 617 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 617 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 10109 тысяч рублей), или 97,01 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 99,62 процентов).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 нет.

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	636	10 148
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	29 400	16 500
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее		
5	Итого	30 036	26 648

На 31 декабря 2020 отсутствуют просроченные остатки по денежным средствам и их эквивалентам и признаки обесценения по ним. Анализ кредитного риска, анализ в разрезе сроков погашения представлены в примечании 52.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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:	10 148			10 148
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 148			10 148
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 531)			(9 531)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 531)			(9 531)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	617			617
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	617			617

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

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	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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 400		29 400	16 569		16 569
3	субординированные депозиты						
12	Прочее						
13	Итого	29 400		29 400	16 569		16 569

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 29400 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 29400 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 16569 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: 100 процентов).

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

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		16 569										16 569
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		16 569										16 569
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		117 032										117 032

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		117 032										117 032
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		#######										#######
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		#######										#######
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		29 400										29 400
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		29 400										29 400

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,15 - 3,4	30 - 61 дней	5,1	31 день

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года			На 31 декабря 2019 года		
		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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 934	1 643	291	1 901	1 255	646
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	40 928	40 928		44 478	41 601	2 877
7	Итого	42 862	42 571	291	46 379	42 856	3 523

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 291 тысяча рублей (на 31 декабря 2019 г.: 646 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 901				44 478	46 379
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 901				44 478	46 379
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 477				1 400	4 877
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 477				1 400	4 877
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 444)				(4 950)	(8 394)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 444)				(4 950)	(8 394)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 934				40 928	42 862
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 934				40 928	42 862

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 255				41 601	42 856
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 255				41 601	42 856
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	456				128	585
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	456				128	585
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(69)				(801)	(870)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(69)				(801)	(870)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 643				40 928	42 571
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 643				40 928	42 571

Примечание 17. Инвестиционное имущество
Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	26 160		26 160
2	Поступление			
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива			
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи			
5	Выбытие инвестиционного имущества			
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно			
7	Перевод в прочие активы			
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(1 240)		(1 240)
9	Прочее			
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	24 920		24 920
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	24 920		24 920
12	Поступление			
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива			
14	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи			
15	Выбытие инвестиционного имущества			
16	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно			
17	Перевод в прочие активы			
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(2 500)		(2 500)
19	Прочее			
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	22 420		22 420

Оценка инвестиционного имущества по справедливой стоимости производится ежегодно на основе, сделанной независимым оценщиком, обладающим соответствующей квалификацией, опытом проведения оценки оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 500	3 500
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(20)	(18)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход		
4	Прочее	(2 500)	(1 240)
5	Итого	980	2 242

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	830			830
2	Накопленная амортизация	(159)	(...)	(...)	(159)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019года	671			671
4	Поступление	41			41
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	(...)	(...)	(...)	(...)
7	Выбытие	(...)	(...)	(...)	(...)
8	Амортизационные отчисления	(174)	(...)	(...)	(174)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	538			538
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	871			871
15	Накопленная амортизация	(333)	(...)	(...)	(333)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	871			871
15.2	Накопленная амортизация	(333)	(...)	(...)	(333)
16	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	538			538
17	Поступление				
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	(...)	(...)	(...)	(...)
20	Выбытие	(...)	(...)	(...)	(...)
21	Амортизационные отчисления	(186)	(...)	(...)	(186)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	(...)	(...)	(...)	(...)
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	352			352
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	871			871
28	Накопленная амортизация	(519)	(...)	(...)	(519)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	352			352

сопоставимый перио,

д

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	6 929	223				7 151
2	Накопленная амортизация	(762)	(223)	(...)	(...)	(...)	(984)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	6 167	0				6 167
4	Поступление						
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
8	Выбытие	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
9	Амортизационные отчисления	(296)					(296)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	204					204
12	Переоценка	72					72
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	6 147	0				6 147
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	7 205	223				7 427
16	Накопленная амортизация	(1 058)	(223)	(...)	(...)	(...)	(1 280)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	7 205	223				7 427
16.2	Накопленная амортизация	(1 058)	(223)	(...)	(...)	(...)	(1 280)
17	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	6 147	0				6 147
18	Поступление						
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
22	Выбытие	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
23	Амортизационные отчисления	(292)					(292)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка	293					293
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	6 148	0				6 148
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	7 497	223				7 720
30	Накопленная амортизация	(1 350)	(223)	(...)	(...)	(...)	(1 572)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	6 148	0				6 148

сопоставимый период

19.1.5. Нежилое помещение было оценено независимым оценщиком на 15 октября 2020 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ООО НКЦ "АЛЕКС-ПРАЙС".

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма 276 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 55 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31 декабря 2020 составила бы 5 818 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 6 054 тысячи рублей).

19.1.8. Ограничения прав собственности на основные средства отсутствуют.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	6 148	6 147
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	221	29
3	Отложенный налог по переоценке	55	7
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	5 871	6 111

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	Затраты на заключение договора		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	417	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	386	247
9	Запасы		
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее		
14	Резерв под обесценение		
15	Итого	803	247

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		7
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность		
20	Итого		7

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	154	119
3	Расчеты по социальному страхованию	304	411
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	800	1 088
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	244	225
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	1 502	1 843

Примечание 30. Капитал

Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 61 574 тысячи рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
В течение 2019 года и 2020 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.
На 31 декабря 2020 года величина собственных средств составляет 34 664 тысячи рублей (на 31 декабря 2019 года: 30 962 тысячи рублей).

Примечание 49. Дивиденды

В 2019 году и в течение 2020 года дивиденды не выплачивались.

Примечание 52. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентами своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. В целях управления кредитным риском осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов.

Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество:

• осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов;

• осуществляет мониторинг и анализ находящейся в открытом доступе информации, касающейся применения к контрагентам санкций за нарушение законодательства о финансовом рынке, применения к ним процедур банкротства, анализ финансовой отчетности, иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента;

• принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества.

Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) определяется посредством расчета диапазона возможных исходов на основе вероятности дефолта, величины требования, подверженного риску дефолта, размера убытка в случае дефолта и срока до погашения по договору. Оценка убытка, возникающего при дефолте, основывается на разнице между предусмотренными договором денежными потоками и теми потоками, которые кредитор ожидает получить.

Общество определяет дефолт как ситуацию, в которой подверженность риску соответствует одному или нескольким из перечисленных ниже критериев:

• просрочка контрагентом предусмотренных договором платежей превышает 90 дней;

• дефолтная реструктуризация контрагента по другим его обязательствам;

• банкротство контрагента;

• международные рейтинговые агентства включают контрагента в класс рейтингов дефолта;

• иные существенные известные Обществу обстоятельства.

Будущие кредитные убытки по вкладам в банках определяются с учетом кредитного рейтинга кредитной организации.

Риск ликвидности

Под риском ликвидности подразумевается риск возникновения ситуации, при которой Общество будет не в состоянии своевременно и в полном объеме осуществлять платежи по своим обязательствам без реструктуризации активов и/или экстренной мобилизации необходимых средств. Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требования по активным операциям со сроком погашения по пассивным операциям.

Для ограничения и снижения рисков ликвидности Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

Рыночный риск

Рыночный риск — риск возникновения у Общества финансовых потерь (убытков) вследствие изменения рыночной стоимости финансовых инструментов торгового портфеля, а также курсов иностранных валют, а также вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам и пассивам.

Целью управления рыночным риском является поддержание принимаемого на себя риска на допустимом уровне, определённом в соответствии с бизнес-стратегией. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала Общества посредством уменьшения (исключения) возможных убытков и недополучения прибыли по операциям на финансовых рынках, а также прочим операциям, связанным с принятием рыночного риска.

Валютный риск

Валютный риск - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения курса обмена валют. В 2020 и 2019 годах. Общество не имело финансовых активов и обязательств в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки возникает вследствие возможности того, что изменения в процентных ставках окажут влияние на будущие денежные потоки или справедливую стоимость финансовых инструментов.

Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении ее активов и обязательств, так как активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента.

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

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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	29 400					29 400
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 400					29 400
49	Итого	29 400					29 400

на 31 декабря 2019 года

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	16 569					16 569
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	16 569					16 569
49	Итого	16 569					16 569

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

Та

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
1	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:	283			8	
2	дебиторская задолженность клиентов	283			8	
6	прочая дебиторская задолженность					
25	Итого	283			8	

на 31 декабря 2019 года

1	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:	1 194	663	965	702	
2	дебиторская задолженность клиентов	498			149	
6	прочая дебиторская задолженность	696	663	965	553	
25	Итого	1 194	663	965	702	

блица 52.6

Итого
8
291
291
291

8
3 523
646
2 877
3 523

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 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	617				18
2	денежные средства на расчетных счетах	617				
4	прочие денежные средства					18
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 400				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 400				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					291
39	дебиторская задолженность клиентов					291
43	прочая дебиторская задолженность					

на 31 декабря 2019 года

1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	10 109				39
2	денежные средства на расчетных счетах	10 109				
4	прочие денежные средства					39

18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 569				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	16 569				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					3 523
39	дебиторская задолженность клиентов					646
43	прочая дебиторская задолженность					2 877

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов, присвоенных кредитными рейтинговыми агентствами АКРА и «Эксперт РА».

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

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	636			636
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 692			29 692
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 400			29 400
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
11	дебиторская задолженность	291			291
16	Прочие активы	803			803
17	Итого активов	31 130			31 130
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
25	кредиторская задолженность				
27	Прочие обязательства	1 502			1 502
28	Итого обязательств	1 502			1 502
29	Чистая балансовая позиция	29 628			29 628

на 31 декабря 2019 года

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	10 148			10 148
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 092			20 092
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 569			16 569
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
11	дебиторская задолженность	3 523			3 523
16	Прочие активы	247			247
17	Итого активов	30 488			30 488
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7			7

25	кредиторская задолженность	7			7
27	Прочие обязательства	1 843			1 843
28	Итого обязательств	1 851			1 851
29	Чистая балансовая позиция	28 637			28 637

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	434	1 417							1 851
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7								7
40	прочая кредиторская задолженность	426	1 417							1 843
42	Итого обязательств	434	1 417							1 851

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

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:	636			636
2	денежные средства на расчетных счетах	617			617
4	прочие денежные средства	18			18
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 400			29 400
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 400			29 400
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	283	8		291
65	дебиторская задолженность клиентов	283	8		291
69	прочая дебиторская задолженность				
71	Итого активов	30 319	8		30 327
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
111	прочая кредиторская задолженность				
113	Итого обязательств				
114	Итого разрыв ликвидности	30 319	8		30 327
на 31 декабря 2019 года					
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства,	10 148			10 148

1	в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	10 109			10 109
4	прочие денежные средства	39			39
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 569			16 569
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	16 569			16 569
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	284	3 239		3 523
65	дебиторская задолженность клиентов	284	363		646
69	прочая дебиторская задолженность		2 877		2 877
71	Итого активов	27 001	3 239		30 241
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7			7
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7			7
111	прочая кредиторская задолженность				
113	Итого обязательств	7			7
114	Итого разрыв ликвидности	26 994	3 239		30 233

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2020 года

Таб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	636			
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 692			
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 400			
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
11	дебиторская задолженность	291			
15.1	Прочие активы	803			
16	Итого активов	31 130			
Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
24	кредиторская задолженность				
25.1	Прочие обязательства	1 502			
26	Итого обязательств	1 502			
27	Чистая балансовая позиция	29 628			
на 31 декабря 2019 года					
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	10 148			
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 092			
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 569			
11	дебиторская задолженность	3 523			
15.1	Прочие активы	247			
16	Итого активов	30 488			
Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7			
24	кредиторская задолженность	7			
25,1	Прочие обязательства	1 843			
26	Итого обязательств	1 851			

27	Чистая балансовая позиция	28 637			

лица 52.15

Итого
7
636
29 692
29 400
291
803
31 130
1 502
1 502
29 628
7
10 148
20 092
16 569
3 523
247
30 488
7
7
1 843
1 851

28 637

Примечание 54. Условные обязательства

Судебные разбирательства. На отчетную дату 31 декабря 2020 года руководство Общества не располагает информацией о каких-либо существенных фактических или незавершенных судебных разбирательствах, а также о потенциальных исках, которые могут быть выставлены против Общества.

Обязательства капитального характера. На 31 декабря 2020 года Общество не имеет обязательств капитального характера.
Обязательства по операционной аренде. На 31 декабря 2020 года Общество не имеет обязательств по операционной аренде.

На 31 декабря 2020 года Общество не имеет обязательств условного характера, не удовлетворяющих, критериям признания в бухгалтерском балансе.

Примечание 56. 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 показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			28 568	28 568
85	нефинансовые активы, в том числе:			28 568	28 568
86	основные средства (здания)			6 148	6 148
87	инвестиционное имущество			22 420	22 420

на 31 декабря 2019 года

1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			31 067	31 067
85	нефинансовые активы, в том числе:			31 067	31 067
86	основные средства (здания)			6 147	6 147
87	инвестиционное имущество			24 920	24 920

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

Таблица 56.6

на 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед-ливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, исполь-зующая данные наблюда-емых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использую щая значи-тельный объем ненаблюдае мых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой	30 036		291	30 327	30 327
2	денежные средства, в том числе:	636			636	636
3	денежные средства в кассе	18			18	18
5	денежные средства на расчетных счетах	617			617	617
7	прочие денежные средства					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 400		291	29 692	29 692
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	29 400			29 400	29 400
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 400			29 400	29 400
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
27	прочие выданные займы и размещенные средства,					
29	дебиторская задолженность, в том числе:			291	291	291
31	дебиторская задолженность клиентов			291	291	291
35	прочая дебиторская задолженность					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой					

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизиро-ванной стоимости, в том числе:					
55	кредиторская задолжен-ность, в том числе:					
57	кредиторская задолжен-ность за услуги по содер-жанию и аренде помещений					

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.7

на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значи-тельный объем ненаблюда-емых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее		352	803	1 154	1 154
3	Итого		352	803	1 154	1 154

на 31.12.2019 года

1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее		538	247	784	784
3	Итого		538	247	784	784

В строке «Прочее» по уровню 2 Общество отражает стоимость нематериальных активов и материально-производственных запасов.

В строке «Прочее» по уровню 3 Общество отражает стоимость прочих активов, в т.ч. сумму прочей дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам за услуги, за вычетом резерва под обесценение.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Участником Общества с долей 100% является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Партнер».

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими участниками, руководителями, другими связанными сторонами. Эти операции за 2019 год и январь-декабрь 2020 включали выплату заработной платы ключевому управленческому персоналу.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства					40			40

на 31 декабря 2019 года

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства					40			40

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					1 328			1 328

за 2019 год

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					1 585			1 585

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 328	1 585

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия в финансовой отчетности, отсутствуют.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 079	1 368
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	731	1 055
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	348	313
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно- обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	1 079	1 368

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.			42 856	42 856
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			(285)	(285)
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.			42 571	42 571

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

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 500	3 500
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	(2 500)	(1 240)
3	Расходы на ремонт		
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества		
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества		
6	Расходы на содержание имущества	(20)	(18)
7	Амортизация недвижимости		
7.1	Прочее		
8	Итого	980	2 242

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 443	3 673
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого	3 443	3 673
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет- мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего	3 443	3 673

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 286	4 164
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	854	1 229
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	8	10
6	Итого	5 147	5 403

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 г. год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов		
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	66	40
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	3	2
11	Прочее		
12	Итого	69	42

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	61	72
2	Амортизация основных средств	239	260
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	185	173
4	Расходы по операционной аренде		
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	778	1 144
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени	7	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57	69
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	116	135
17	Прочие административные расходы	1 069	1 194
18	Итого	2 514	3 047

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		204
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	34	1 850
9	Итого	34	2 054

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы		120
6	Итого		120

Примечание 48. Налог на прибыль
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		68
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(285)	1 761
4	Итого, в том числе:	(285)	1 829
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(48)	7
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(237)	1 821
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20 процентов (в 2019 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 908)	9 617
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(382)	1 923
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	5	(102)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		(102)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	5	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	91	
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(285)	1 821

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы по отпускам	283	(75)		208
2	Резерв под обесценение прочих активов	8 411	(36)		8 375
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	8 695	(111)		8 584
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 695	(111)		8 584
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Инвестиционная недвижимость	828	(395)		434
16	Основные средства	18	(1)	48	66
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	847	(396)	48	499
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 848	285	(48)	8 084
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 848	285	(48)	8 084

Налоговые последствия движения временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств для целей составления финансовой отчетности и их налоговой базой для целей расчета налога на прибыль отражаются по ставке 20%