

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2021 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 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 169	636
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		31 364	29 692
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	30 071	29 400
11	дебиторская задолженность	12	1 293	291
16	Инвестиционное имущество	17	22 420	22 420
17	Нематериальные активы	18	261	352
18	Основные средства	19	6 023	6 148
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	6	2
20	Отложенные налоговые активы	48	7 791	8 084
21	Прочие активы	20	306	803
22	Итого активов		69 340	68 136
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	-
30	кредиторская задолженность	26	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
36	Прочие обязательства	29	1 538	1 502
37	Итого обязательств		1 538	1 502
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	61 574	61 574
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		221	221
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 008	4 839
52	Итого капитала		67 803	66 634
53	Итого капитала и обязательств		69 340	68 136

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Июнь 2021 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 - Июнь 2021 г.	За Январь - Июнь 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 869	1 662
4	процентные доходы	34	516	569
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	1 603	(636)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	1 750	1 730
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 585	1 616
16	Расходы на персонал	42	(2 572)	(2 787)
17	Прямые операционные расходы	43	-	(17)
20	Общие и административные расходы	46	(1 470)	(1 279)
22	Прочие доходы	47	51	34
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 463	(771)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(294)	125
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(294)	125
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 169	(646)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 169	(646)

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Июнь 2021 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 долевого инструмента, оцениваемого 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 долевого инструмента, оцениваемого 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 19 г.		61 574	-	-	-	-	-	-	29	-	-	-	-	-	6 462	68 065
4	Остаток на 31 декабря 20 19 г. пересмотренный		61 574	-	-	-	-	-	-	29	-	-	-	-	-	6 462	68 065
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(646)	(646)
14.1	Остаток на 30 июня 2020 г.		61 574							29						5 816	67 419

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
15	Остаток на <u>31</u> <u>декабря</u> 20 <u>20</u> г.		61 574	-	-	-	-	-	-	221	-	-	-	-	-	4 839	66 634
18	Остаток на 31 декабря 2020 г. пересмотренный		61 574	-	-	-	-	-	-	221	-	-	-	-	-	4 839	66 634
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 169	1 169
29	Остаток на 30 июня 2021 г.		61 574	-	-	-	-	-	-	221	-	-	-	-	-	6 008	67 803

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

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Июнь 2021 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 - Июнь 2021 г.	За Январь - Июнь 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 236	1 412
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(999)	(1 051)
5	Проценты полученные		445	426
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 118)	(2 945)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(175)	(104)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5)	(24)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(301)	(350)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		83	(2 636)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	134
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(6 800)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		1 050	1 400
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 050	(5 266)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 133	(7 902)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	30 036	26 648
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	31 169	18 747

**ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

Примечание 1. 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 негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	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	рубли

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. Продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывает негативное влияние на российскую экономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На экономическую ситуацию в 2020-2021 годах существенное влияние оказывает развитие пандемии коронавируса (COVID-19). Принятие жестких карантинных мер привело к сокращению промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики. Изменение экономической среды также повлияло на потребительские расходы и цены активов. После ослабления ограничений экономика России начала постепенно восстанавливаться. По оценке Минэкономразвития во втором квартале 2021 года восстановление экономики продолжилось. Темпы роста ВВП составили 10,9% г/г. При этом разрыв с допандемийным уровнем в мае сократился до -0,3%. Продолжается восстановление показателей потребительской активности. С начала года реальная заработная плата выросла на 2,9% г/г. Годовая инфляция, по данным Росстата, ускорилась до 6,5% в июне. С 15 июня Банк России повысил ключевую ставку до уровня 5,5%. ЦБ РФ считает, что размер такой ставки стимулирует экономику с целью выхода из кризиса. Ожидания постепенного улучшения эпидемической ситуации в мире на фоне готовности властей многих стран приступить к масштабной вакцинации населения от COVID-19 повышают оптимизм инвесторов. Однако риски ужесточения санкций оказывают общее негативное влияние на курс рубля, инвестиции, экономический рост. 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 информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ 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	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом	Не применимо

		реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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 корректировку 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	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, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что

		на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	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 в определение 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 обуславливают 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 хеджируемых рисков, финансовых 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 чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых 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: (а) 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 стоимость инвестиции – онного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места 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 амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования 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 признания кредиторской задолженности прекращается в случае: -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 квалифицированы 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	30 июня 2021 г.			31 декабря 2020 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	10		10	18		18
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 159		1 159	617		617
6	Итого	1 169		1 169	636		636

По состоянию на 30 июня 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 1 159 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 159 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 года: 617 тысяч рублей), или 99,16 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2020 года: 97,01 процентов).

Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2021 нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 169	636
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	30 000	29 400
5	Итого	31 169	30 036

На 30 июня 2021 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 строк и	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:	617			617
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	617			617
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	542			542
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	542			542
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 159			1 159
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 159			1 159

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.			31 декабря 2020 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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	30 071		30 071	29 400		29 400
13	Итого	30 071		30 071	29 400		29 400

По состоянию на 30 июня 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 30071 тысячу рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 30071 тысячу рублей (на 31 декабря 2020 года: 29400 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: 100 процентов).

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2021 года: нет (на 31 декабря 2020 года: нет).

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

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

[illegible]

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.		31 декабря 2020 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	3,8 - 4,32	33 - 63 дня	3,15 - 3,4	30 - 61 дней

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

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2021 года			На 31 декабря 2020 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
2	Дебиторская задолженность клиентов	283	28	254	1 934	1 643	291
6	Прочая дебиторская задолженность	41 978	40 939	1 039	40 928	40 928	
7	Итого	42 261	40 968	1 293	42 862	42 571	291

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 254 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 г.: 291 тысяча рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Деби- тор- ская задол- жен- ность клиен- тов	Рас- четы с валют- ными и фондо- выми биржа- ми	Расчеты по кон- версион- ным опе- рациям, произ- водным финансо- вым ин- струмен- там, опе- рациям с ценными бумагами	Деби- тор- ская задол- жен- ность по фи- нансо- вой аренде	Прочая дебитор- ская задолжен- ность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 934				40 928	42 862
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 934				40 928	42 862
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 585				2 100	3 685
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 585				2 100	3 685
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 236)				(1 050)	(4 286)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 236)				(1 050)	(4 286)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	283				41 978	42 261

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	283				41 978	42 261
----	---	-----	--	--	--	--------	--------

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по дебиторской задолженности**

Таблица 12.3

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Деби- торска я задол- жен- ность клиен- тов	Расчет ы с валют- ными и фондо- выми биржа- ми	Расчеты по конвер- сионным опера- циям, произ- водным финансо- вым инстру- ментам, опера- циям с ценными бумагами	Деби- торская задол- жен- ность по финан- совой аренде	Прочая дебиторска я задол- жен-ность	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:	1 643				40 928	42 571
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 643				40 928	42 571
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					11	11
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					11	11
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 614)					(1 614)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 614)					(1 614)

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28				40 939	40 968
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28				40 939	40 968

Примечание 17. Инвестиционное имущество

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 01.01.2020 года	24 920		24 920
10	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	24 920		24 920
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	22 420		22 420
20	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 года	22 420		22 420

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

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 750	1 750
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход		(20)
5	Итого	1 750	1 730

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	871			871
2	Накопленная амортизация	(333)			(333)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	538			538
8	Амортизационные отчисления	(94)			(94)
13	Балансовая стоимость на 30.06.2020 года	443			443
14	Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 года	871			871
15	Накопленная амортизация	(427)			(427)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	871			871
15.2	Накопленная амортизация	(519)			(519)
16	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	352			352
21	Амортизационные отчисления	(91)			(91)
26	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года	261			261
27	Стоимость (или оценка) на 30.06.2021 года	871			871
28	Накопленная амортизация	(610)			(610)
29	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года	261			261

Примечание 19. 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 01.01.2020 года	7 205	223				7 427
2	Накопленная амортизация	(1 058)	(223)				(1 280)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	6 147					6 147
9	Амортизационные отчисления	(120)					(120)
14	Балансовая стоимость на 30.06.2020 года	6 027					6 027
15	Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 года	7 205	223				7 427
16	Накопленная амортизация	(1 177)	(223)				(1 400)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	7 497	223				7 720

16.2	Накопленная амортизация	(1 350)	(223)				(1 572)
17	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	6 148					6 148
23	Амортизационные отчисления	(125)					(125)
28	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года	6 023					6 023
29	Стоимость (или оценка) на 30.06.2021 года	7 497	223				7 720
30	Накопленная амортизация	(1 475)	(223)				(1 697)
31	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года	6 023					6 023

Нежилое помещение было оценено независимым оценщиком на 05 апреля 2021 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ООО НКЦ "АЛЕКС-ПРАЙС".

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 30 июня 2021 составила бы 5 701 тысячу рублей (на 31 декабря 2020 года: 5 818 тысяч рублей).

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	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	6 023	6 148
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	221	221
3	Отложенный налог по переоценке	55	55
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	5 747	5 871

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	
6	Расчеты по социальному страхованию	1	417
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	304	386
15	Итого	306	803

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	154	154
3	Расчеты по социальному страхованию	213	304
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	927	800
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	244	244
11	Итого	1 538	1 502

Примечание 30. Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 30 июня 2021 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 2020 года и 1 полугодия 2021 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 30 июня 2021 года величина собственных средств составляет 36 521 тысячу рублей (на 31 декабря 2020 года: 34 664 тысячи рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	516	569
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	516	390
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		178
15	Итого	516	569

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым 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 2020 г.			42 571	42 571
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			(1 603)	(1 603)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2021 г.			40 968	40 968

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 750	1 750
6	Расходы на содержание имущества		(20)
8	Итого	1 750	1 730

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 585	1 616
48	Итого	1 585	1 616
56	Всего	1 585	1 616

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 275	2 237
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	294	549
5	Прочее	3	
6	Итого	2 572	2 787

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за полугодие 2021 г. год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		17
12	Итого		17

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	29	36
2	Амортизация основных средств	125	115
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	91	83
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	483	524
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	34	36
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	47	70
17	Прочие административные расходы	661	799
18	Итого	1 470	1 665

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	51	34
9	Итого	51	34

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	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	294	(125)
4	Итого, в том числе:	294	(125)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	294	(125)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 1 полугодии 2021 года составляет 20 процентов (в 1 квартале 2020 года: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 463	(771)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	293	(154)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2	30
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(316)	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	317	30
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	294	(125)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы по отпускам	208	7		216
2	Резерв под обесценение прочих активов	8 375	(250)		8 126
12	Общая сумма отложенного налогового актива	8 584	(242)		8 341
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 584	(242)		8 341
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Инвестиционная недвижимость	434	53		486
16	Основные средства	66	(1)		64
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	499	51		551
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 084	(294)		7 791
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 084	(294)		7 791

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%

Примечание 49. Дивиденды

В 2020 году и в течение 1 полугодия 2021 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 1 полугодии 2021 года и 2020 году 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 30 июня 2021 года

Таблица 52.4

Но мер стр оки	Наименование показателя	С за- держкой платежа менее 30 дней	С за- держкой платежа от 30 до 90 дней	С за- держкой платежа от 90 до 180 дней	С за- держкой платежа от 180 до 360 дней	С за- держкой 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:	30 071					30 071
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 071					30 071
49	Итого	30 071					30 071

на 31 декабря 2020 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:	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

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 30 июня 2021 года**

Таблица 52.6

Но мер стр оки	Наименование показателя	С задержко й платежа менее 30 дней	С задержко й платежа от 30 до 90 дней	С задержко й платежа от 90 до 180 дней	С задержко й платежа от 180 до 360 дней	С задержко й 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:	951	342				1 293
2	дебиторская задолженность клиентов	254					254
6	прочая дебиторская задолженность	697	342				1 039
25	Итого	951	342				1 293

на 31 декабря 2020 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:	283			8		291
2	дебиторская задолженность клиентов	283			8		291
25	Итого	283			8		291

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 июня 2021 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 159				10
2	денежные средства на расчетных счетах	1 159				
4	прочие денежные средства					10
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 000				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 000				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					1 293
39	дебиторская задолженность клиентов					254
43	прочая дебиторская задолженность					1 039

на 31 декабря 2020 года

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				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					291
39	дебиторская задолженность клиентов					291

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

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 30 июня 2021 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	1 169			1 169
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 364			31 364
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 071			30 071
11	дебиторская задолженность	1 293			1 293
16	Прочие активы	306			306
17	Итого активов	32 840			32 840
Раздел II. Обязательства					
27	Прочие обязательства	1 538			1 538
28	Итого обязательств	1 538			1 538
29	Чистая балансовая позиция	31 302			31 302

на 31 декабря 2020 года

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
11	дебиторская задолженность	291			291
16	Прочие активы	803			803
17	Итого активов	31 130			31 130
Раздел II. Обязательства					
27	Прочие обязательства	1 502			1 502
28	Итого обязательств	1 502			1 502
29	Чистая балансовая позиция	29 628			29 628

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30 июня 2021 года

Таблица 52.13

Но мер стро ки	Наименование показателя	До 3 меся цев	От 3 месяц ев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Боле е 15 лет	Без срока погаш ения	Прос роче нные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	459	1 079							1 538
40	прочая кредиторская задолженность	459	1 079							1 538
42	Итого обязательств	459	1 079							1 538

на 31 декабря 2020 года

28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	460	1 042							1 502
40	прочая кредиторская задолженность	460	1 042							1 502
42	Итого обязательств	460	1 042							1 502

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2021 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:	1 169			1 169
2	денежные средства на расчетных счетах	1 159			1 159
4	прочие денежные средства	10			10
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 071			30 071
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 071			30 071
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 293			1 293
65	дебиторская задолженность клиентов	254			254
69	прочая дебиторская задолженность	1 039			1 039
71	Итого активов	32 533			32 533
Раздел II. Обязательства					
114	Итого разрыв ликвидности	32 533			32 533

на 31 декабря 2020 года

Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	636			10 148
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

64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	283	8		291
65	дебиторская задолженность клиентов	283	8		291
71	Итого активов	30 319	8		30 327
Раздел II. Обязательства					
113	Итого обязательств				
114	Итого разрыв ликвидности	30 319	8		30 327

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2021 года**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 169				1 169
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 364				31 364
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 071				30 071
11	дебиторская задолженность	1 293				1 293
15.1	Прочие активы	306				306
16	Итого активов	32 840				32 840
Раздел II. Обязательства						
25.1	Прочие обязательства	1 538				1 538
26	Итого обязательств	1 538				1 538
27	Чистая балансовая позиция	31 302				31 302

на 31 декабря 2020 года

Раздел I. Активы						
1	2	3	4	5	6	7
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
11	дебиторская задолженность	291				291
15.1	Прочие активы	803				803
16	Итого активов	31 130				31 130
Раздел II. Обязательства						
25.1	Прочие обязательства	1 502				1 502
26	Итого обязательств	1 502				1 502
27	Чистая балансовая позиция	29 628				29 628

Примечание 54. Условные обязательства

Судебные разбирательства. На отчетную дату 30 июня 2021 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 30 июня 2021 года Общество не имеет обязательств капитального характера.

Обязательства по операционной аренде. На 30 июня 2021 года Общество не имеет обязательств по операционной аренде.

На 30 июня 2021 года Общество не имеет обязательств условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 июня 2021 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:			28 443	28 443
85	нефинансовые активы, в том числе:			28 443	28 443
86	основные средства (здания)			6 023	6 023
87	инвестиционное имущество			22 420	22 420

на 31 декабря 2020 года

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

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 240		1 293	32 533	32 533
2	денежные средства, в том числе:	1 169			1 169	1 169
3	денежные средства в кассе	10			10	10
5	денежные средства на расчетных счетах	1 159			1 159	1 159
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 071		1 293	31 364	31 364
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	30 071			30 071	30 071
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 071			30 071	30 071
29	дебиторская задолженность, в том числе:			1 293	1 293	1 293
31	дебиторская задолженность клиентов			254	254	254
35	прочая дебиторская задолженность			1 039	1 039	1 039

на 31 декабря 2020 года

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	30 036		291	30 327	30 327
2	денежные средства, в том числе:	636			636	636
3	денежные средства в	18			18	18

	кассе					
5	денежные средства на расчетных счетах	617			617	617
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
29	дебиторская задолженность, в том числе:			291	291	291
31	дебиторская задолженность клиентов			291	291	291

При определении справедливой стоимости финансовых инструментов Общество использовало всю имеющуюся рыночную информацию (если она существовала) и надлежащие методики оценки.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2021 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее		261	306	567	567
3	Итого		261	306	567	567

на 31 декабря 2020 года

2	Прочее		352	803	1 154	1 154
3	Итого		352	803	1 154	1 154

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 2020 год и январь-июнь 2021 года включали выплату заработной платы ключевому управленческому персоналу.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2021 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 2020 года									
1	Денежные средства					40			40

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2021 года

Таблица 58.2

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					647			647
за 1 полугодие 2020 года									
16	Расходы на персонал					682			682

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	647	682

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Апрель - Июнь 2021 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 Апрель - Июнь 2021 г.	За Апрель - Июнь 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 143	905
4	процентные доходы	34	274	329
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(6)	(299)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	875	875
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	832	815
16	Расходы на персонал	42	(1 345)	(1 326)
20	Общие и административные расходы	46	(630)	(815)
22	Прочие доходы	47	-	34
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		0	(387)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(7)	51
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	6	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(14)	51
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(7)	(336)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(7)	(336)

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	274	329
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	274	194
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		135
15	Итого	274	329

**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	Резерв под обесценение на 31 марта 2021 г.			40 961	40 961
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение			6	6
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2021 г.			40 968	40 968

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	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	875	875
8	Итого	875	875

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	832	815
48	Итого	832	815
56	Всего	832	815

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 140	1 115
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	202	210
5	Прочее	3	
6	Итого	1 345	1 326

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	14	15
2	Амортизация основных средств	62	60
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	45	47
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	154	73
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10	14
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	24	27
17	Прочие административные расходы	320	580
18	Итого	630	815

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	34	34
9	Итого	34	34

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	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(6)	
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14	51
4	Итого, в том числе:	14	51
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7	51