

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom 11 A, etazh 4, pomeshchenie I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	45 244	12 852
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 414 826	1 135 429
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 414 826	1 135 429
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		37 035	39 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	162	233
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	1 546
11	дебиторская задолженность	12	36 873	37 300
17	Нематериальные активы	18	646	600
18	Основные средства	19	29 450	23 513
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	666	3 402
21	Прочие активы	20	1 160	1 907
22	<b>Итого активов</b>		<b>1 529 027</b>	<b>1 216 782</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 595	18 742
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	24 442	18 633
30	кредиторская задолженность	26	153	109
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 790	2 647
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 796	3 753
36	Прочие обязательства	29	6 252	4 545
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>36 433</b>	<b>29 687</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	49 900	49 900
40	Резервный капитал	30	8 089	8 089
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 434 605	1 129 106
52	<b>Итого капитала</b>		<b>1 492 594</b>	<b>1 187 095</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>1 529 027</b>	<b>1 216 782</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Аболяев Алексей  
Валентинович  
(инициалы, фамилия)

"01" февраля 2021 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции»  
(ООО «УК Портфельные инвестиции»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom 11 A, etazh 4, pomeshchenie I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		86 496	124 079
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-8 782	26 559
4	процентные доходы	34	94 466	97 610
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		848	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-31	-62
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-5	-13
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	-15
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	419 195	402 291
16	Расходы на персонал	42	-88 131	-82 158
17	Прямые операционные расходы	43	-2 736	-1 432
18	Процентные расходы	44	-1 820	-2 365
20	Общие и административные расходы	46	-38 029	-33 438
22	Прочие доходы	47	1 569	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		376 544	406 977
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-71 045	-76 749
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-72 003	-70 930
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	958	-5 819
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		305 499	330 228
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		305 499	330 228

Генеральный директор  
(должность руководителя)



Аболяев Алексей  
Валентинович  
(инициалы, фамилия)

"01" февраля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные		419 623	400 037
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 736	-1 428
5	Проценты полученные		1 393	1 472
6	Проценты уплаченные		-1 793	-2 365
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-86 608	-82 033
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-21 000	-21 236
11	Уплаченный налог на прибыль		-69 124	-73 312
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-195 450	151 757
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>44 305</b>	<b>372 892</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-272	-1 177
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-96	-653
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 475	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-120
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>2 107</b>	<b>-1 950</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		0	-357 443
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-14 020	-8 977
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		<b>-14 020</b>	<b>-366 420</b>
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		<b>32 392</b>	<b>4 522</b>
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	-13
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>12 852</b>	<b>8 343</b>
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного	5	<b>45 244</b>	<b>12 852</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)



Аболяев Алексей  
Валентинович  
(инициалы, фамилия)

"01" февраля 2021 г.

Организация, на которой осуществляется отчетность	Код организации по ОКВЭД	Код государственной регистрации
ООО «УФ «Порфелъные инвестиции»	6411270	102773920431
Код организации по ОКВЭД	основной регистрационный номер	регистрационный номер
628432000		

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Порфелъные инвестиции» (ООО «УФ «Порфелъные инвестиции») (полное фирменное и регистрационное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г., Зубовский бульвар, дом 11, вл. 4, помещение 1, комната 1.

Код формы по ОКУД: 0420004  
Голоска (закрытая)  
Тыс. руб

Иерархия	Наименование показателя	Примечания к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	Итого
1	Остаток на 01.01.2019 г.		49 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
2	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 214 431
3	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		49 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-121
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 214 310
5	Дивиденды и иные денежные выплаты		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	330 228
6	Остаток на 31.12.2019 г.		49 900	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-357 443
7	Остаток на 01.01.2020 г.		49 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 121 106
8	Остаток на 01.01.2020 г., дивидендораспределенный		49 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 128 106
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 128 106
10	Остаток на 31.12.2020 г., в рубль цифрами		49 900	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	305 489
11	Итого		49 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 492 594

Генеральный директор: \_\_\_\_\_ (подпись)  
Исполнительный директор: \_\_\_\_\_ (подпись)  
"01" февраля 2021 г.



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

Тыс. руб

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**  
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09123-001000, 21-000-1-00039
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.05.2006, 06.12.2000
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
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)	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Финансовые услуги"; конечный бенефициар: Судариков С. Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, МОСКВА ГОРОД, БУЛЬВАР ЗУБОВСКИЙ, ДОМ 11 А, ЭТ/ПОМ/КОМ 5/1/1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, Зубовский бульвар, Дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

Таблица 1.1

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 в период с марта 2020 по июнь 2020 года, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах.</p> <p>Отчетный период отмечен снижением прибыли за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы: · наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, · диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов, и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.</p>

**Примечание 3. Основы составления отчетности**  
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	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыe ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов производится по модели учета по первоначальной сумме на дату признания НМА;-последующая оценка нематериальных активов производится по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существующих сравнительных сумм не производилась.</p>

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
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	отсутствует



**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**  
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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 воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизованным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхную по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности	не применимо
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			

Таблица 4.1

<p>7</p> <p>МСФО (IAS) 8</p> <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применены новые МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. В Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в отношении порядка проведения обязательной ежегодной инвентаризации соответствия с Указанием Банка России № 5604-У от 27.10.2020, а именно: в связи с выполнением мер, направленных на минимизацию очного присутствия работников на рабочих местах в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), принято решение о не проведении обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в отношении инвентаризации основных средств, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета результатов инвентаризации дебиторской задолженности (кредиторской задолженности) задолженности дебитора признается подтвержденной (задолженность кредитор признается согласованной) в случае подтверждения дебитором дебиторской задолженности (согласования кредитором кредиторской задолженности) посредством электронных каналов связи.</p>
<p>8</p> <p>МСФО (IAS) 8</p> <p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>МСФО (IFRS) Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступаю в силу 1 января 2021; Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступаю в силу 1 января 2022 года; Основные средства – Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступаю в силу 1 января 2022 года; Ежегодные усовершенствования МСФО – Цикл поправок 2018–2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступаю в силу 1 января 2022 года; Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступаю в силу 1 января 2023 года; МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступают в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании.</p>
<p><b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b></p>	
<p>9</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Компания не признает денежные эквиваленты.</p>
<p>10</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.</p>
<p>11</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Компания признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по согласию (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дату расчетов, то есть на дату поставки актива Компанией или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. Компания обычно устанавливается нормативно или по согласию (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дату расчетов, то есть на дату поставки актива Компанией или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовых инструментов, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке, оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).</p>
<p>12</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>не применимо.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: Дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
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.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
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
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним, серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), унитожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/BSR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WIFI- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.</p>
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
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	<p>не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.</p>
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательство по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общество одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в величине; • порядок определения величины выплаты премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определен в случае, если: • порядок определения величины обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.</p>	<p>не применимо</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неакредитованной организацией</p>	<p>не применимо</p>
35	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего</p>	<p>не применимо</p>
36	МСФО (IAS) 19	<p>Порядок отражения в отчетности вклада работников в отношении текущего окончания трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	<p>не применимо</p>
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>	<p>не применимо</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>	<p>Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% до 80% - высокая вероятность наступления события; • от 80% до 100% - высокая вероятность наступления события.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде</p>	<p>Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.</p>

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	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание 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	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства признаются по расчету налогов, который является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового положения Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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
3	Денежные средства на расчетных счетах	45 244	0	45 244	12 852	0	12 852
6	Итого	45 244	0	45 244	12 852	0	12 852

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 149 259 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 0 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию 31.12.2020 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	45 244	12 852
5	Итого	<b>45 244</b>	<b>12 852</b>



## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 852	0	0	12 852
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 852	0	0	12 852
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	884 042	0	0	884 042
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	884 042	0	0	884 042
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-851 650	0	0	-851 650
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-851 650	0	0	-851 650
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	45 244	0	0	45 244
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 244	0	0	45 244

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 343	0	0	8 343
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 343	0	0	8 343
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 149 696	0	0	1 149 696
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 149 696	0	0	1 149 696
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 145 187	0	0	-1 145 187
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 145 187	0	0	-1 145 187
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 852	0	0	12 852
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 852	0	0	12 852

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые  
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2020

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	0	0	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4	0	0	-4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4	0	0	-4

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	0	0	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4	0	0	-4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4	0	0	-4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

тыс. руб

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

Таблица 6.1

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2019</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 414 826	1 135 429
6	Итого	<b>1 414 826</b>	<b>1 135 429</b>

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	<b>1 414 826</b>	<b>1 135 429</b>
6	Правительства Российской Федерации	159 409	104 819
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	145 217	280 523
10	некредитных финансовых организаций	552 737	443 899
11	нефинансовых организаций	557 463	306 188
12	Итого	<b>1 414 826</b>	<b>1 135 429</b>

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

тыс. руб

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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, в том числе:	5	0	5	4	0	4
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	157	0	157	229	0	229
13	Итого	162	0	162	233	0	233

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 149 259 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

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

На 31.12.2020

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	4	0	0	0	0	0	0	0	229	0	233
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4	0	0	0	0	0	0	0	229	0	233
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1941	0	0	0	0	0	0	0	1901 303	0	1903 244
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1941	0	0	0	0	0	0	0	1901 303	0	1903 244
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-1 940	0	0	0	0	0	0	0	-1 901 375	0	-1 903 314
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-1 940	0	0	0	0	0	0	0	-1 901 375	0	-1 903 314
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	5	0	0	0	0	0	0	0	157	0	162
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	5	0	0	0	0	0	0	0	157	0	162

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	26	0	0	0	0	0	0	0	692	0	718
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	26	0	0	0	0	0	0	0	692	0	718
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 661	0	0	0	0	0	0	0	1 787 882	0	1 789 544
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 661	0	0	0	0	0	0	0	1 787 882	0	1 789 544
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-1 683	0	0	0	0	0	0	0	-1 788 346	0	-1 790 029
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-1 683	0	0	0	0	0	0	0	-1 788 346	0	-1 790 029
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	4	0	0	0	0	0	0	0	229	0	233
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4	0	0	0	0	0	0	0	229	0	233



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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,7	12.01.2021	10 %	15.01.2020
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		до востребования		до востребования



## Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0	0	0	2 115	569	1 546
8	Итого	0	0	0	2 115	569	1 546

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2020

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	2 115	0	2 115
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 115	0	2 115
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-2 115	0	-2 115
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-2 115	0	-2 115

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	1 856	0	1 856
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 856	0	1 856
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	274	0	274
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	274	0	274
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-16	0	-16
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-16	0	-16
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	2 115	0	2 115
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 115	0	2 115

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.12.2020

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	569	0	569
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	569	0	569
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	31	0	31
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	31	0	31
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-599	0	-599
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-599	0	-599

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	497	0	497
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	497	0	497
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	72	0	72
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	72	0	72
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	569	0	569
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	569	0	569

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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
6	Прочая дебиторская	36 873	0	36 873	37 300	0	37 300
7	Итого	36 873	0	36 873	37 300	0	37 300

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по \_\_\_\_\_ вознаграждению доверительного управляющего \_\_\_\_\_ в сумме 36873 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 37300 тысяч рублей).

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

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	37 300	37 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	37 300	37 300
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	354	0	419 195	419 550
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	354	0	419 195	419 550
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-354	0	-419 623	-419 977
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-354	0	-419 623	-419 977
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	36 873	36 873
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	36 873	36 873

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	35 047	35 047
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	35 047	35 047
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	402 291	402 291
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	402 291	402 291
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-400 037	-400 037
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-400 037	-400 037
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	37 300	37 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	37 300	37 300

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Поступление	0	0	611	611
8	Амортизационные отчисления	0	0	-10	-10
13	<b>Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
14	<b>Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>611</b>	<b>611</b>
15	<b>Накопленная амортизация</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>
15.1	<b>Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>611</b>	<b>611</b>
15.2	<b>Накопленная амортизация</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>
16	<b>Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
17	Поступление	41	0	97	139
21	Амортизационные отчисления	-2	0	-91	-93
26	<b>Балансовая стоимость на конец отчетного периода</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>607</b>	<b>646</b>
27	<b>Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>708</b>	<b>749</b>
28	<b>Накопленная амортизация на конец отчетного периода</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-101</b>	<b>-103</b>
29	<b>Балансовая стоимость на конец отчетного периода</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>607</b>	<b>646</b>

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	8 259	0	0	0	8 259
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-640	0	0	0	-640
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	7 619	0	0	0	7 619
4	Поступления	0	1 177	0	0	27 459	28 636
9	Амортизационные отчисления	0	-3 330	0	0	-9 411	-12 741
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	5 465	0	0	18 048	23 513
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	9 436	0	0	27 459	36 895
16	Накопленная амортизация	0	-3 971	0	0	-9 411	-13 381
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	9 436	0	0	27 459	36 895
16.2	Накопленная амортизация	0	-3 971	0	0	-9 411	-13 381
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	5 465	0	0	18 048	23 513
18	Поступления	0	272	0	0	33 240	33 512
22	Выбытия	0	-2 964	0	0	-11 912	-14 876
23	Амортизационные отчисления	0	-1 681	0	0	-11 019	-12 700
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	1 093	0	0	28 357	29 450
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	3 039	0	0	29 358	32 397
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-1 946	0	0	-1 001	-2 947
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	1 093	0	0	28 357	29 450

В столбце 7 отражена информация исключительно по активам в виде права пользования.

На 31.12.2020 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 28357 тыс. руб. (стоимость на 31.12.2020: 29 358 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2020: 1001 тыс.руб.), признаков обесценения на 31.12.2020 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

На 31.12.2019 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 18048 тыс. руб. (стоимость, признанная на 01.01.19: 27459 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2019: 9411 тыс.руб.), признаков обесценения на 31.12.2019 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

тыс. руб

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	10	0
6	Расчеты по социальному страхованию	574	482
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	575	1 425
15	Итого	<b>1 160</b>	<b>1 907</b>



тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	24 442	18 633
15	<b>Итого</b>	<b>24 442</b>	<b>18 633</b>

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7	25.12.2022	10,6	05.11.2021
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	144	24
3	Кредиторская задолженность перед	0	3
19	Прочая кредиторская задолженность	9	82
20	<b>Итого</b>	153	109

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

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

тыс. руб

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 127	820
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 125	3 725
11	Итого	6 252	4 545

**Управление капиталом**

тыс. руб

Таблица 31.1

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 34286 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 1 448 054

тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1 118 454 тысяч рублей).

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

За 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-5 286	-3 496	0	0	-8 782
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-5 286	-3 496	0	0	-8 782
10	Итого	-5 286	-3 496	0	0	-8 782

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-20	26 579	0	0	26 559
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-20	26 579	0	0	26 559
10	Итого	-20	26 579	0	0	26 559

тыс. руб

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	<b>94 466</b>	<b>97 610</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	92 413	95 794
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 941	1 661
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	112	155
15	Итого	<b>94 466</b>	<b>97 610</b>

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

За 2020 г.

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 01.01.2020	0	569	0	569
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	31	0	31
4	Прочие движения	0	-599	0	-599

За 2019 г.

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 01.01.2019	1	497	9	507
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-1	72	-9	62
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	0	569	0	569

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



тыс. руб

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

Таблица 39.1

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>За 2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-5	-13
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	0
3	Итого	-5	-13

тыс. руб

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	-16
6	Итого	0	-16

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	419 195	402 291
48	Итого	<b>419 195</b>	<b>402 291</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	Всего	<b>419 195</b>	<b>402 291</b>

Выручка в основном представлена выручкой от доверительного управления ЗПИФ, которая признается в последний рабочий день месяца в процентном соотношении от стоимости чистых активов ЗПИФ, оплата производится не позднее 30 рабочих дней после даты признания.

тыс. руб

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	72 871	67 708
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	15 256	14 401
5	Прочее	4	50
6	Итого	<b>88 131</b>	<b>82 158</b>

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 21238 тысяч рублей (за 2019 г.: 18029 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2019 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 15256 тысяч рублей (за 2019 г.: 14401 тысяч рублей).

тыс. руб

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 722	1 388
11	Прочее	14	44
12	Итого	<b>2 736</b>	<b>1 432</b>

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
5	По обязательствам по аренде	1 820	2 365
7	Итого	<b>1 820</b>	<b>2 365</b>

тыс. руб

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 117	6 092
2	Амортизация основных средств	12 700	12 741
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	93	10
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	8 314	7 262
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 093	2 588
7	Расходы по страхованию	35	41
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	170
9	Расходы на юридические и консультационные	1 014	888
13	Командировочные расходы	0	19
14	Штрафы, пени	2 584	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	191	198
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	2
17	Прочие административные расходы	1 887	3 427
18	Итого	<b>38 029</b>	<b>33 438</b>

В строке «Прочие административные расходы» в 2020 году отражены в т. ч. материальные затраты в сумме 333 тыс. руб., членские взносы в сумме 725 тыс. руб. (в 2019 году - материальные затраты в сумме 1 497 тыс. руб., членские взносы в сумме 740 тыс. руб.)

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	43	0
8	Прочие доходы	1 527	0
9	Итого	<b>1 569</b>	<b>0</b>



**Активы и обязательства по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	28 357	18 048
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	24 442	18 633

тыс. руб

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

**Таблица 47.1.3**

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>за 2020 г.</b>	<b>за 2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-1 793	-2 365
2	проценты уплаченные	-1 793	-2 365
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-14 020	-8 978
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-14 020	-8 978
7	Итого отток денежных средств	-15 813	-11 342

тыс. руб

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

Таблица 48.1

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>За 2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	72 003	70 930
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-958	5 819
4	Итого, в том числе:	<b>71 045</b>	<b>76 749</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>71 045</b>	<b>76 749</b>

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20,00 процентов (в 2019г. : 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	376 544	406 977
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%)	75 309	81 395
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	<b>247</b>	<b>340</b>
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	247	340
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-4 511	-4 986
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	71 045	76 749

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	877	-3 217	0	4 095
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	-3 727	0	3 727
3	Займы выданные и прочие размещенные средства	0	-186	0	186
4	Прочие активы	877	695	0	182
12	Прочее	1	1	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового	878	-3 216	0	4 095
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	878	-3 216	0	4 095
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	3 674	-4 174	0	7 848
17	Основные средства	851	-2 908	0	3 760
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 823	-1 266	0	4 088
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3 674	-4 174	0	7 848
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-2 796	958	0	-3 753
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-2 796	958	0	-3 753
	<b>Прекращенная деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				

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

на 31.12.2020

тыс. руб.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 414 826	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	159 409	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	145 217	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	552 737	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	557 463	0	0	0	0
27	Итого	1 414 826	0	0	0	0

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

на 31.12.2019

тыс. руб.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 135 429	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 135 429	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	104 819	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	280 523	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	443 899	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	306 188	0	0	0	0
27	Итого	1 135 429	0	0	0	0

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

тыс. руб.  
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:	45 214	30	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	45 214	30	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	0	157
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	157
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	36 873
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	36 873



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

тыс. руб.  
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:	12 804	48	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	12 804	48	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	233
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	4
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	229
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 546
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	1 546
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	37 300
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	37 300

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31.12.2020

тыс. руб.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	45 244	0	0	45 244
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 414 826	0	0	1 414 826
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 035	0	0	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	162	0	0	162
11	дебиторская задолженность	36 873	0	0	36 873
17	Итого активов	1 497 105	0	0	1 497 105
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 595	0	0	24 595
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 442	0	0	24 442
25	кредиторская задолженность	153	0	0	153
28	Итого обязательств	24 595	0	0	24 595
29	Чистая балансовая позиция	1 472 510	0	0	1 472 510

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	12 852	0	0	12 852
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 135 429	0	0	1 135 429
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 079	0	0	39 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	233	0	0	233
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 546	0	0	1 546
11	дебиторская задолженность	37 300	0	0	37 300
17	Итого активов	1 187 359	0	0	1 187 359
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 742	0	0	18 742
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 633	0	0	18 633
25	кредиторская задолженность	109	0	0	109
28	Итого обязательств	18 742	0	0	18 742
29	Чистая балансовая позиция	1 168 617	0	0	1 168 617

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 291	9 872	13 162	0	0	0	0	0	26 324
20	обязательства по аренде	3 291	9 872	13 162	0	0	0	0	0	26 324
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	153	0	0	0	0	0	0	0	153
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	144	0	0	0	0	0	0	0	144
40	прочая кредиторская задолженность	9	0	0	0	0	0	0	0	9
42	Итого обязательств	3 444	9 872	13 162	0	0	0	0	0	26 477

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 818	8 227	10 500	0	0	0	0	0	20 546
20	обязательства по аренде	1 818	8 227	10 500	0	0	0	0	0	20 546
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	109	0	0	0	0	0	0	0	109
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	0	0	0	0	0	0	0	24
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0	0	0	0	0	0	0	3
40	прочая кредиторская задолженность	82	0	0	0	0	0	0	0	82
42	Итого обязательств	1 928	8 227	10 500	0	0	0	0	0	20 655

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

тыс. руб.  
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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	45 244	0	0	45 244
2	денежные средства на расчетных счетах	45 244	0	0	45 244
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 215	1 387 611	0	1 414 826
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 215	1 387 611	0	1 414 826
7	Правительства Российской Федерации	4 186	155 222	0	159 409
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	145 217	0	145 217
11	некредитных финансовых организаций	10 044	542 693	0	552 737
12	нефинансовых организаций	12 984	544 479	0	557 463
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162	0	0	162
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5	0	0	5
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	157	0	0	157
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	36 873	0	0	36 873
69	прочая дебиторская задолженность	36 873	0	0	36 873
71	Итого активов	109 494	1 387 611	0	1 497 105
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 907	8 915	12 620	24 442
91	обязательства по аренде	2 907	8 915	12 620	24 442
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	153	0	0	153
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	144	0	0	144
111	прочая кредиторская задолженность	9	0	0	9
113	Итого обязательств	3 060	8 915	12 620	24 595
114	Итого разрыв ликвидности	106 433	1 378 696	-12 620	1 472 510

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

тыс. руб.  
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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	12 852	0	0	12 852
2	денежные средства на расчетных счетах	12 852	0	0	12 852
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	104 819	1 030 610	0	1 135 429
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	104 819	1 030 610	0	1 135 429
7	Правительства Российской Федерации	104 819	0	0	104 819
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	280 523	0	280 523
11	некредитных финансовых организаций	0	443 899	0	443 899
12	нефинансовых организаций	0	306 188	0	306 188
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	233	0	0	233
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	0	0	4
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	229	0	0	229
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 546	1 546
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	1 546	1 546
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37 300	0	0	37 300
65	дебиторская задолженность клиентов	37 300	0	0	37 300
71	Итого активов	155 204	1 030 610	1 546	1 187 360
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 363	7 209	10 060	18 632
91	обязательства по аренде	1 363	7 209	10 060	18 632
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	109	0	0	109
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	0	0	24
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0	0	3
111	прочая кредиторская задолженность	82	0	0	82
113	Итого обязательств	1 472	7 209	10 060	18 741
114	Итого разрыв ликвидности	153 732	1 023 401	-8 514	1 168 619

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

на 31.12.2020

тыс. руб.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	45 244	0	0	0	45 244
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	0	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 414 826	0	0	0	1 414 826
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 035	0	0	0	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	162	0	0	0	162
11	дебиторская задолженность	36 873	0	0	0	36 873
16	Итого активов	1 497 105	0	0	0	1 497 105
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 595	0	0	0	24 595
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 442	0	0	0	24 442
24	кредиторская задолженность	153	0	0	0	153
26	Итого обязательств	24 595	0	0	0	24 595
27	Чистая балансовая позиция	1 472 510	0	0	0	1 472 510



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

на 31.12.2019

тыс. руб.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	12 852	0	0	0	12 852
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 135 429	0	0	0	1 135 429
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 135 429	0	0	0	1 135 429
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 079	0	0	0	39 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	233	0	0	0	233
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 546	0	0	0	1 546
11	дебиторская задолженность	37 300	0	0	0	37 300
16	Итого активов	1 187 359	0	0	0	1 187 359
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 742	0	0	0	18 742
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 633	0	0	0	18 633
24	кредиторская задолженность	109	0	0	0	109
26	Итого обязательств	18 742	0	0	0	18 742
27	Чистая балансовая позиция	1 168 617	0	0	0	1 168 617

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31.12.2020

тыс. руб.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		-15 008	-15 008

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31.12.2019

тыс. руб.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		-13 681	-13 681

## Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

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:	1 414 826	0	0	1 414 826
2	финансовые активы, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	159 409	0	0	159 409
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	145 217	0	0	145 217
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	552 737	0	0	552 737
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 463	0	0	557 463

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:	1 135 429	0	0	1 135 429
2	финансовые активы, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	104 819	0	0	104 819
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	280 523	0	0	280 523
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	443 899	0	0	443 899
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	306 188	0	0	306 188

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

тыс. руб.

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:	45 244	162	36 873	82 279	82 279
2	денежные средства, в том числе:	45 244	0	0	45 244	45 244
5	денежные средства на расчетных счетах	45 244	0	0	45 244	45 244
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	162	36 873	37 035	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	162	0	162	162
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	5	0	5	5
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	157	0	157	157
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	36 873	36 873	36 873
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	36 873	36 873	36 873
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	24 595	24 595	24 595
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	24 595	24 595	24 595
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	24 442	24 442	24 442
47	обязательства по аренде	0	0	24 442	24 442	24 442
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	153	153	153
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	144	144	144
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	9	9	9

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

тыс. руб.  
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:	12 852	1 778	37 300	51 931	51 931
2	денежные средства, в том числе:	12 852	0	0	12 852	12 852
5	денежные средства на расчетных счетах	12 852	0	0	12 852	12 852
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 778	37 300	39 079	39 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	233	0	233	233
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	4	0	4	4
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	229	0	229	229
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	1 546	0	1 546	1 546
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 546	0	1 546	1 546
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	37 300	37 300	37 300
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	37 300	37 300	37 300
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	18 742	18 742	18 742
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	18 742	18 742	18 742
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	18 633	18 633	18 633
47	обязательства по аренде	0	0	18 633	18 633	18 633
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	109	109	109
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	24	24	24
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	82	82	82

## Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2020

тыс. руб.

Таблица 58.1

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	516	516
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	157	157
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	359	359
18	Основные средства	28 357	0	0	0	0	0	559	28 916
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	122	122
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 442	0	0	0	0	0	0	24 442
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 442	0	0	0	0	0	0	24 442
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	309	0	0	309



## Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2019  
тыс. руб.  
Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	48	48
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	549	0	0	0	0	0	233	781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	233	233
11	дебиторская задолженность	549	0	0	0	0	0	0	549
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	800	800
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	119	119
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	3	3
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	3	3
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	135	0	0	135



## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2019

тыс. руб.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	68	68
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	-124	-124
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	191	191
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	1	1
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	1 710	0	0	0	0	0	1 429	3 139
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-17 422	0	0	-17 422
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-11	-11
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-4 351	-4 351

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

на 31.12.2020

тыс. руб.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	14 943	14 975

Примечание 59

Руководство Компании не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор

01 февраля 2021 г.



Аболяев А. В.