

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания ЛэндПрофит»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЛэндПрофит» (ОГРН 1137746598747; место нахождения: 101000, Российская Федерация, г. Москва, Милютинский пер., дом № 13, стр. 1, пом. 31) за 2020 год состоящей из: Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЛэндПрофит» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не

содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ЗАО «Аудит-Гарантия-М»



Баринова М.А.

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Аудит-Гарантия-М»
ОГРН 1027739696698

123100, г. Москва, ул. Анны Северьяновой, дом 3, стр. 3

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006055078

«10» марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	17865508	1137746598747	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	43 457	2 979
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		108 359	105 551
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	97 092	94 019
11	дебиторская задолженность	12	11 266	11 532
17	Нематериальные активы	18	235	377
18	Основные средства	19	193	302
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	915	1 166
20	Отложенные налоговые активы	48	410	3 396
21	Прочие активы	20	1 107	1 013
22	Итого активов		154 675	114 784
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 822	450
30	кредиторская задолженность	26	2 822	450
34	Отложенные налоговые обязательства	48	42	60
36	Прочие обязательства	29	2 147	4 301
37	Итого обязательств		5 012	4 810
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	91 892	91 892
39	Добавочный капитал	30	138	138
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		57 633	17 944
52	Итого капитала		149 663	109 974
53	Итого капитала и обязательств		154 675	114 784

Генеральный директор
(должность руководителя)

26 февраля 2021 г.



(подпись)

Воскобойник Алексей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина

М.А. Барина

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865650	17865508	1137746598747	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31

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

Номер	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 499	3 918
4	процентные доходы	34	2 931	3 882
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	-432	35
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	134 973	94 158
16	Расходы на персонал	42	-62 631	-65 065
17	Прямые операционные расходы	43	-11 922	-4 952
20	Общие и административные расходы	46	-9 897	-8 190
22	Прочие доходы	47	11	12 343
23	Прочие расходы	47	-307	-919
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		52 725	31 292
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-13 036	-7 496
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-13 103	-7 099
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	67	-397
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		39 689	23 796
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		39 689	23 796

Генеральный директор
(должность руководителя)

26 февраля 2021 г.



(подпись)

Воскобойник Алексей
Сергеевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина

М.А. Барина

5

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	17865508	1137746598747	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств, вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств, вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 351	88 679
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 351	88 679

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств, возникающих от операций с трудовыми ресурсами, оценочных обязательств по пенсионным обязательствам, обязательствам по гарантиям, обязательствам по выплате вознаграждений работникам, обязательствам по оплате труда, обязательствам по выплате вознаграждений работникам, обязательствам по выплате вознаграждений работникам	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 796	23 796
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 500	-2 500
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 944	109 974
15	Остаток на 01.01.2020 г.		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 944	109 974
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 944	109 974
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 689	39 689
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 633	149 663

Генеральный директор
(должность руководителя)

26 февраля 2021 г.

Воскобойник Алексей Сергеевич
(инициалы, фамилия)



М.А. Баринова

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865650	17865508	1137746598747	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31

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

Номер	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		135 248	99 666
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-17 444	-13 094
5	Проценты полученные		4 013	3 873
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-62 075	-68 280
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 027	-1 395
11	Уплаченный налог на прибыль		-9 815	-4 393
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-322	-2 956
13	Сальдо денежных потоков от операционной		47 578	13 420
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-13	-297
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		23 245	23 245
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		23 232	22 948
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-2 500	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 500	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		68 310	36 369
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	72 508	36 139
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	140 818	72 508

Генеральный директор
(должность руководителя)

26 февраля 2021 г.



Воскобойник Алексей
Сергеевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина М.А. Барина

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00973
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.04.2014 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	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)	ПАО АФК "Система"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	125009 Москва ул. Моховая 13
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	101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	101000, г. Москва, Милютинский переулок, дом 13, строение 1, помещение 31
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

М.А. Барина

М.А. Барина

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, пресущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономического курса российского рубля, сокращению как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Кроме того, следует обратить внимание, что в условиях сложившейся эпидемиологической обстановки в Российской Федерации в настоящее время, связанной с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), Общество вынуждено обеспечить функционирование всех дистанционных услуг и функционирование дистанционно финансово-хозяйственной деятельности в целом. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, по масштабам бизнеса, систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Барина

М.А. Барина

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строк и	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

М.А. Барина

М.А. Барина

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

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

Таблица 4.1

Ном ер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте		Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности		Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля		Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике				
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)		В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено		Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО в отчетном периоде отсутствуют.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов				

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов		Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, сроком менее 90 календарных дней; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, сроком более 90 календарных дней. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах		При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

М.А. Барина

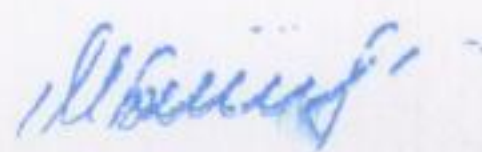
М.А. Барина

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
			3	4
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.	
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в отчетном периоде Общество не осуществляло.	
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов.	

Барина

М.А. Барина

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.



М.А. Баринова

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

М.А. Барина

М.А. Барина

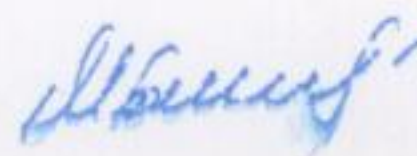
Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает десять тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных средств Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: - Здания и сооружения – 10-40 лет; - Транспортные средства – 7-10 лет; - Мебель – 5-7 лет; - Офисное оборудование – 1,5-6 лет; - Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов HMA не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права) и т.п.

М.А. Барина

М.А. Барина

18

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)		Стоимость нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
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		В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования		Нематериальные активы амортизируются в Обществе с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами		До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений				



М.А. Баринова

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда,включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера,премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие). Общество признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам).
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Финансовая аренда у Общества отсутствует
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		1	3	
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства		Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов		Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

М.А. Барина

М.А. Барина

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.				На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5		6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	43 918	461	43 457		3 008	29	2 979
6	Итого	43 918	461	43 457		3 008	29	2 979

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2019 года: в двух кредитных организациях). Средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	43 457	2 979
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	96 900	69 500
4.1	Прочее	461	29
5	Итого	140 818	72 508

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 008	-	-	3 008
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 008	-	-	3 008
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	766 162	-	-	766 162
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	766 162	-	-	766 162
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-725 252	-	-	-725 252

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-725 252	-	-	-725 252
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	43 918	-	-	43 918
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 918	-	-	43 918

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	18 139	-	-	18 139
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 139	-	-	18 139
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	517 919	-	-	517 919
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	517 919	-	-	517 919
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-533 051	-	-	-533 051
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-533 051	-	-	-533 051
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	3 008	-	-	3 008
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 008	-	-	3 008

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2020 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	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:	29	-	-	29

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	494	-	-	494
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	494	-	-	494
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-62	-	-	-62
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-62	-	-	-62
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	461	-	-	461
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	461	-	-	461

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2019 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	64	-	-	64
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64	-	-	64
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	109	-	-	109
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109	-	-	109
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-144	-	-	-144
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-144	-	-	-144
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	29	-	-	29
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29

М.А. Барина

М.А. Барина

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.			(тыс. руб.)
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	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:	97 092	-	97 092	94 019	-	94 019	
13	Итого	97 092	-	97 092	94 019	-	94 019	

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации. Средства в кредитной организации были списаны на 31.12.2020 года.

кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено (на 31.12.2019 года средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено составляют 23 245 тысяч рублей).

Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2020 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

Stacey

М.А. Баринова

Но ме р стр оки	Наименование показателя	Долгов ые ценные бумаги кредитн ых органи заций и банков- нерезид ентов	Депозит ы в кредитн ых органи зациях и банках- нерезид ентах	Средств а на клиринг овых банковс ких счетах для исполне ния обязате льств и индивид уальног о клиринг	Средств а на клиринг овых банковс ких счетах коллек тивного клиринг ового обеспеч ения (гаранти йный фонд), размеще нные во вклады в кредитн ых органи зациях	Средств а индивид уальног о клиринг ового обеспеч ения, размеще нные во вклады в кредитн ых органи зациях	Средств а клирингов ых организа циях, предназна ченные для исполнени я обязатель ств, допущенн ых к клирингу, и	Средства в клирингов ых организа циях, предназна ченные для коллектив ного клирингов ого обеспечен ия (гарантийн ый фонд)	Сделки обратн ого репо с кредит ными органи зациям и и банкам и- нерези дентам и	Расчеты доверит елей (комитен тов) по брокерс ким опера циям с ценным и бумагам и и другими финансо выми	Проч ие средс тва	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: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	94 019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 019
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	94 019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 019
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	605 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	605 831
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	605 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	605 831
11	Стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-602 758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-602 758
12	Стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-602 758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-602 758
36	Стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	97 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 092
37	Стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	97 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 092

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2019 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

Stacey

М.А. Баринова

28

Но ме р стр оки	Наименование показателя	Долгов ые ценные бумаги кредитн ых организ аций и банков- нерезид ентов	Депозит ы в кредитн ых организ ациях и банках- нерезид ентах	Средств а на клиринг овых банковс ких счетах для исполне ния обязате льств и индивид уальног о клиринг а	Средств а на клиринг овых банковс ких счетах коллект ивного клиринг ового обеспеч ения (гаранти йный фонд), размеще нные во вклады в кредитн ых организ ациях	Средств а индивид уальног о клиринг ового обеспеч ения, размеще нные во вклады в кредитн ых организ ациях	Средства в клирингов ых организац иях, предназна ченные для коллектив ного клирингов ого обеспечен ия (гарантийн ый фонд)	Средства в клирингов ых организац иях, предназна ченные для исполнени я обязатель ств, допущенн ых к клирингу, и	Средства в клирингов ых организац иях, предназна ченные для коллектив ного клирингов ого обеспечен ия (гарантийн ый фонд)	Сделки обратн ого репо с кредит ными органи зациям и и банкам и- нерези дентам и	Расчеты доверит елей (комитен тов) по брокерс ким операц иям с ценным и бумагам и и другими финансо выми	Проч ие средс тва	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	94 019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 019

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 г.		На 31.12.2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 3,09 до 4,7	от 7 до 80	от 3,81 до 5,3	от 27 до 76

Барина

М.А. Барина

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

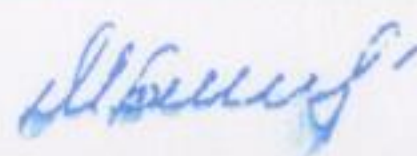
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	11 266	-	11 266	11 532	-	11 532
7	Итого	11 266	-	11 266	11 532	-	11 532

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2020 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 11 266 тысяч рублей (на 31.12.2019 г. - 11 532 тысячи рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	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:	11 532	-	-	-	-	11 532
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	11 532	-	-	-	-	11 532
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	134 973	-	-	-	28 282	163 254
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	28 282	28 282
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	134 973	-	-	-	-	134 973



М.А. Барина

Номер строк и	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-135 238	-	-	-	-28 282	-163 520
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-28 282	-28 282
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	-135 238	-	-	-	-	-135 238
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 266	-	-	-	-	11 266
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	11 266	-	-	-	-	11 266

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	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	2 313	-	-	-	463	2 776
3	сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	2 313	-	-	-	463	2 776
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	108 885	-	-	-	971	109 855

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строк и	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионны м операциям, производным финансовым инструментам, с операциям с	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	971	971
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	108 885	-	-	-	-	108 885
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-99 666	-	-	-	-1 433	-101 099
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-971	-971
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	-99 666	-	-	-	-463	-100 128
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	11 532	-	-	-	-	11 532
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	11 532	-	-	-	-	11 532

М.А. Барина

М.А. Барина

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Но мер	Наименование показателя	Программн ое	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	-	-	819	819
2	Накопленная амортизация	-	-	-260	-260
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	-	-	560	560
4	Поступление	-	-	42	42
8	Амортизационные отчисления	-	-	-225	-225
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019	-	-	377	377
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	-	-	861	861
15	Накопленная амортизация	-	-	-485	-485
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	-	-	861	861
15.2	Накопленная амортизация	-	-	-485	-485
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	-	-	377	377
21	Амортизационные отчисления	-	-	-142	-142
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	-	-	235	235
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	-	-	861	861
28	Накопленная амортизация	-	-	-627	-627
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	-	-	235	235

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2019 и 2020 годах отсутствовали.
Информация об оценочной справедливой стоимости основных средств и нематериальных активов раскрыто в примечании 56.

М.А. Барина

М.А. Барина

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	-	258	-	-	-	258
2	Накопленная амортизация	-	-167	-	-	-	-167
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	-	91	-	-	-	91
4	Поступление	-	241	-	-	56	297
9	Амортизационные отчисления	-	-83	-	-	-3	-86
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	-	249	-	-	53	302
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	-	499	-	-	56	555
16	Накопленная амортизация	-	-250	-	-	-3	-253
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	-	499	-	-	56	555
16.2	Накопленная амортизация	-	-250	-	-	-3	-253
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	-	249	-	-	53	302
18	Поступление	-	13	-	-	-	13
23	Амортизационные отчисления	-	-107	-	-	-14	-122
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	-	154	-	-	39	193
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	-	512	-	-	56	568
30	Накопленная амортизация	-	-358	-	-	-17	-374
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	-	154	-	-	39	193

В 2020 году в составе основных средств учтены офисное и компьютерное оборудование (стоимость - 512 тысяч рублей) и прочие основные средства (стоимость - 56 тысяч рублей). В состав прочего оборудования вошли: мебель стоимостью 23 тысячи рублей. В 2019 году в состав основных средств вошло офисное и компьютерное оборудование стоимостью 499 тысяч рублей и прочие основные средства (стоимость - 56 тысяч рублей). В 2019 и 2020 годах в состав основных средств не входили активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды. В Информации об оценочной справедливой стоимости основных средств раскрыто в примечании 56.

М.А. Барина

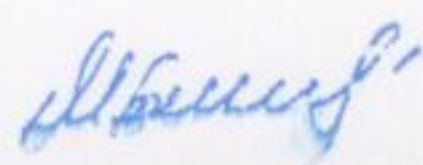
М.А. Барина

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	732	732
5	Расчеты с персоналом	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	271	192
13	Прочее	104	88
15	Итого	1 107	1 013



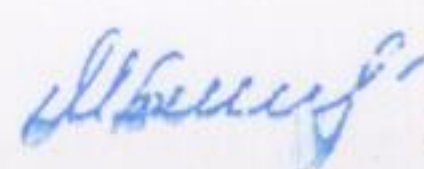
М.А. Баринава

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	2 822	450
20	Итого	2 822	450

 М.А. Баринова

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	2 500
2	Расчеты с персоналом	1 512	1 444
3	Расчеты по социальному страхованию	635	356
11	Итого	2 147	4 301

М.А. Барина

М.А. Барина

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2019 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 94 607 тысяч рублей (на 31.12.2019 год - 65 002 тысячи рублей).



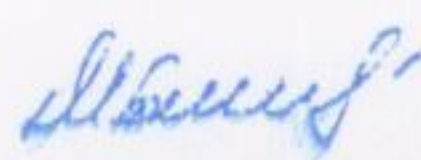
М.А. Баринава

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 931	3 882
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 931	3 882
15	Итого	2 931	3 882



М.А. Баринаова

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2020 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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	29	-	-	29
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	432	-	-	432
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	461	-	-	461

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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	64	-	-	64
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-35	-	-	-35
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2019	29	-	-	29

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	134 973	94 158
48	Итого	134 973	94 158
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	134 973	94 158



М.А. Баринова

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	52 940	53 613
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 481	11 152
5	Прочее	209	300
6	Итого	62 631	65 065

Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 52 940 тысяч рублей (за 2019 год: 53 613 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 481 тысяча рублей (за 2019 год: 11 152 тысячи рублей).



М.А. Барина

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	200
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	11 922	4 752
12	Итого	11 922	4 952



М.А. Баринаова

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 169	1 363
2	Амортизация основных средств	122	86
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	142	225
4	Расходы по аренде	2 026	1 580
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	302	291
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 809	3 095
12	Транспортные расходы	15	19
13	Командировочные расходы	27	33
14	Штрафы, пени	1	104
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	91	93
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	32	144
17	Прочие административные расходы	161	1 158
18	Итого	9 897	8 190

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 2 026 тысяч рублей.

М.А. Барина

М.А. Барина

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	3	71
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	8	-
8	Прочие доходы	-	12 272
9	Итого	11	12 343

В таблице 47.01 "Прочие доходы" по строке "Прочие доходы" за 2019 год отражены доходы от оказания консультационных и информационных услуг в размере 12 272 тысячи рублей, в 2020 году аналогичные доходы отсутствуют.

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
5	Прочие расходы	307	919
6	Итого	307	919

В таблице 47.02 "Прочие расходы" за 2020 год по строке "Прочие расходы" отражены выплаты за счет УК административных штрафов за работника компании в размере 300 тысяч рублей и прочие разовые расходы в размере 7 тысяч рублей. За 2019 год по строке "Прочие расходы" отражены выплаты за счет УК административных штрафов за работника компании в размере 900 тысяч рублей и прочие разовые расходы в размере 19 тысяч рублей.

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 103	7 099
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-67	397
4	Итого, в том числе:	13 036	7 496
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 036	7 496

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет (в 2019 году):

20
20

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	52 725	31 292
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г. %-2019 г. %	10 545	6 258
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 491	1 238
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-12	-7
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 503	1 245
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 036	7 496

На 31.12.2020 года отсутствуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.
На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 3 035 тысяч рублей и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 397 тысяч рублей.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
1	Страховые резервы	360	50	-	410

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
2	Общая сумма отложенного налогового актива	360	50	-	410
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 036	-3 036	-	-
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 396	-2 986	-	410
Раздел II. Налоговое воздействие временных различий, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	56	-17	-	39
6	Прочее	4	-	-	4
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	60	-17	-	42
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 336	-2 969	-	367
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 336	-2 969	-	367

Налоговое воздействие временных различий и отложенного налогового убытка, за 2019 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных различий, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
10	Страховые резервы	702	-342	-	360
11	Общая сумма отложенного налогового актива	702	-342	-	360
12	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6 585	-3 549	-	3 036
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 287	-3 891	-	3 396
Раздел II. Налоговое воздействие временных различий, увеличивающих налогооблагаемую базу					
14	Внеоборотные активы	-	56	-	56
15	Прочее	4	-	-	4
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4	56	-	60
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 283	-3 947	-	3 336
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 283	-3 947	-	3 336

Барина

М.А. Барина

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	2 500	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	2 500	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-2 500	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	2 500	-

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2020 г.

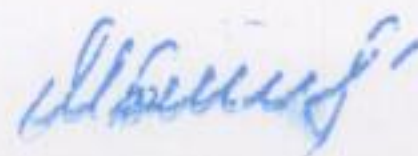
Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	97 092	-	-	-	-	97 092
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	97 092	-	-	-	-	97 092
49	Итого	97 092	-	-	-	-	97 092

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	94 019	-	-	-	-	94 019
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 019	-	-	-	-	94 019
49	Итого	94 019	-	-	-	-	94 019



М.А. Барина

49

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального	11 266	-	-	-	-	11 266
8	дебиторская задолженность клиентов	11 266	-	-	-	-	11 266
25	Итого	11 266	-	-	-	-	11 266

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального	11 532	-	-	-	-	11 532
8	дебиторская задолженность клиентов	11 532	-	-	-	-	11 532
25	Итого	11 532	-	-	-	-	11 532

М.А. Барина

М.А. Барина

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	43 918	-	-	43 918
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108 359	-	-	108 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	97 092	-	-	97 092
11	дебиторская задолженность	11 266	-	-	11 266
16	Прочие активы	1 107	-	-	1 107
17	Итого активов	153 383	-	-	153 383
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 822	-	-	2 822
25	кредиторская задолженность	2 822	-	-	2 822
27	Прочие обязательства	2 147	-	-	2 147
28	Итого обязательств	4 969	-	-	4 969
29	Чистая балансовая позиция	148 414	-	-	148 414

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 008	-	-	3 008
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 551	-	-	105 551
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	94 019	-	-	94 019
11	дебиторская задолженность	11 532	-	-	11 532
16	Прочие активы	1 013	-	-	1 013

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
17	Итого активов	109 572	-	-	109 572
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	450	-	-	450
25	кредиторская задолженность	450	-	-	450
27	Прочие обязательства	4 301	-	-	4 301
28	Итого обязательств	4 750	-	-	4 750
29	Чистая балансовая позиция	104 822	-	-	104 822

В таблице 52.12 "Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации" показатели за 2020 и 2019 год отражены без вычета резерва по полной балансовой стоимости.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822
40	прочая кредиторская задолженность	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822
42	Итого обязательств	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	450	-	-	-	-	-	-	-	450
38	прочая кредиторская задолженность	450	-	-	-	-	-	-	-	450

М.А. Барина

М.А. Барина

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
40	Итого обязательств	450	-	-	-	-	-	-	-	450

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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
	Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	43 918	-	-	-	-	-	-	-	43 918
2	денежные средства на расчетных счетах	43 918	-	-	-	-	-	-	-	43 918
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 092	-	-	-	-	-	-	-	97 092
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	97 092	-	-	-	-	-	-	-	97 092
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 266	-	-	-	-	-	-	-	11 266
65	дебиторская задолженность клиентов	11 266	-	-	-	-	-	-	-	11 266
71	Итого активов	152 277	-	-	-	-	-	-	-	152 277
	Раздел II. Обязательства									
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822
111	прочая кредиторская задолженность	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822
113	Итого обязательств	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822
114	Итого разрыв ликвидности	149 455	-	-	-	-	-	-	-	149 455

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	3 008	-	-	3 008
2	денежные средства на расчетных счетах	3 008	-	-	3 008
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 019	-	-	94 019
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	94 019	-	-	94 019
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 532	-	-	11 532
65	дебиторская задолженность клиентов	11 532	-	-	11 532
71	Итого активов	108 559	-	-	108 559
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	450	-	-	450
111	прочая кредиторская задолженность	450	-	-	450
113	Итого обязательств	450	-	-	450
114	Итого разрыв ликвидности	108 110	-	-	108 110

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	43 918	-	-	-	43 918
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108 359	-	-	-	108 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	97 092	-	-	-	97 092
11	дебиторская задолженность	11 266	-	-	-	11 266
16	Прочие активы	1 107	-	-	-	1 107
17	Итого активов	153 383	-	-	-	153 383
Раздел II. Обязательства						

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 822	-	-	-	2 822
25	кредиторская задолженность	2 822	-	-	-	2 822
27	Прочие обязательства	2 147	-	-	-	2 147
28	Итого обязательств	4 969	-	-	-	4 969
29	Чистая балансовая позиция	148 414	-	-	-	148 414

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 008	-	-	-	3 008
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 551	-	-	-	105 551
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	94 019	-	-	-	94 019
11	дебиторская задолженность	11 532	-	-	-	11 532
16	Прочие активы	1 013	-	-	-	1 013
17	Итого активов	109 572	-	-	-	109 572
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	450	-	-	-	450
25	кредиторская задолженность	450	-	-	-	450
27	Прочие обязательства	4 301	-	-	-	4 301
28	Итого обязательств	4 750	-	-	-	4 750
29	Чистая балансовая позиция	104 822	-	-	-	104 822

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6

М.А. Барина

М.А. Барина

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	0	0		
2	Евро	0	0		
3	Доллар США	0	0		

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

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	0	0		
2	Евро	0	0		
3	Доллар США	0	0		

М.А. Барина

М.А. Барина

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в 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:	43 457	97 092	11 266	151 816	151 816
2	денежные средства, в том числе:	43 457	-	-	43 457	43 457
5	денежные средства на расчетных счетах	43 457	-	-	43 457	43 457
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	-	97 092	11 266	108 359	108 359
9	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	97 092	-	97 092	97 092
11	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	11 266	11 266	11 266
29	дебиторская задолженность клиентов	-	-	11 266	11 266	11 266
31	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 822	2 822	2 822
39	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 822	2 822	2 822
40	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 822	2 822	2 822
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 822	2 822	2 822

Барина

М.А. Барина

Номер строк и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	2 822	2 822	2 822

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в 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:	2 979	94 019	11 532	108 531	108 531
2	денежные средства, в том числе:	2 979	-	-	2 979	2 979
5	денежные средства на расчетных счетах	2 979	-	-	2 979	2 979
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	94 019	11 532	105 551	105 551
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	94 019	-	94 019	94 019
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	94 019	-	94 019	94 019
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	11 532	11 532	11 532
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	11 532	11 532	11 532

М.А. Барина

М.А. Барина

58

Номер строк и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	450	450	450
40	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	450	450	450
55	прочая кредиторская задолженность	-	-	450	450	450
67		-	-	450	450	450

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	428	1 107	1 535	1 535
3	Итого	-	428	1 107	1 535	1 535

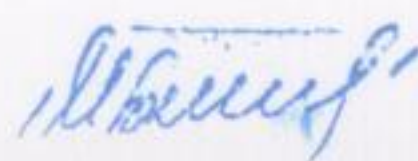
Барин

М.А. Баринова

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2019 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	679	1 013	1 692	1 692
3	Итого	-	679	1 013	1 692	1 692



М.А. Барина

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	43 891	-	43 891
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	254	-	254
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	2 503	-	2 503
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	2 503	-	2 503

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	2 734	-	2 734
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	15	-	15
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	15	-	15
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	6	-	6
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	6	-	6

В 2020 и 2019 гг. в ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с компаниями под общим контролем и ключевым управленческим персоналом.

Операции с компаниями под общим контролем в 2020 году включали расходы по арендным платежам, расходы на услуги связи, консультационные услуги в части бюджетирования, управления денежными потоками и управления персоналом, а также размещение денежных средств на расчетном и депозитных счетах. Операции с компаниями под общим контролем в 2019 году включали: в части прочих доходов – оказание консультационных услуг; в части расходов – арендные платежи, расходы на услуги связи, консультационные услуги в части ведения бухгалтерского учета, информационные услуги, а также размещение денежных средств на расчетном счете. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Суммы доходов и расходов по данным операциям отражены в примечании 58.2.

Операции с ключевым персоналом включали выплату заработной платы.

М.А. Барина

М.А. Барина

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2020 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани 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:	-	-	-	-	-	-358	-	-358
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	75	-	75
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	-	-	-	-	-	-432	-	-432
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	27 106	-	-	27 106
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	6	-	6
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	4 755	-	4 755
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	2	-	2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2019 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	21 435	-	-	21 435
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	1 977	-	1 977
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	12 297	-	12 297

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	27 106	21 435

М.А. Барина

М.А. Барина

62

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

М.А. Барина

М.А. Барина

ВСЕГО

прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью

«63» шестьдесят листа

три

