



Аудиторское заключение НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к управляющим компаниям.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства

Аудируемое лицо: ООО Управляющая компания «Эвокорп».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1157746545076.

Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ» компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.



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 ОСБУ, применимыми к управляющим компаниям, 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудиторов 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;

- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Кузнецов А.А.
АО «КПМГ»
Москва, Россия
30 марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный	регистрационный номер
45286565000	45951023	1157746545076	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	35 914	10 274
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		37 332	107 729
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	25 180	21 999
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	74 991
5	дебиторская задолженность	12	12 152	10 739
6	Инвестиционное имущество	17	1 000 000	1 000 800
7	Нематериальные активы	18	371	323
8	Основные средства	19	17	72
9	Отложенные налоговые активы	48	982	169
10	Прочие активы	20	4 809	4 342
11	Итого активов		1 079 425	1 123 708

Отчетность некредитной финансовой организации

Раздел II. Обязательства

12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		25	16
13	кредиторская задолженность	26	25	16
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль		1 873	439
15	Прочие обязательства	29	2 139	1 552
16	Итого обязательства		4 037	2 007

Раздел III. Капитал

17	Уставный капитал	30	1 151 081	1 101 081
18	Добавочный капитал	30	8 508	8 508
19	Резервный капитал	30	416	416
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(84 617)	11 695
21	Итого капитала		1 075 388	1 121 701
22	Итого капитала и обязательств		1 079 425	1 123 708

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Степаненко А.В.
(инициалы, фамилия)

«30» марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный	регистрационный номер
45286565000	45951023	1157746545076	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2020 г

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(126 060)	(13 863)
2	процентные доходы	34	2 196	1 658
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 526)	100
4	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	(158 099)	(4 979)
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	(750)	(750)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	32 119	(9 892)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	102 042	83 469
8	Расходы на персонал	42	(27 250)	(26 679)
9	Прямые операционные расходы	43	(1 153)	(1 509)
10	Общие и административные расходы	46	(28 095)	(32 013)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		(80 516)	9 405
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(15 796)	(3 680)
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(16 609)	(3 802)
14	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	813	122
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		(96 312)	5 725
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(96 312)	5 725

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Степаненко А.В.
(инициалы, фамилия)

«30» марта 2021 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный номер	регистрационный номер
45286565000	45951023	1157746545076	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

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 акционерами (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.		1 081 081	8 508	177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 919	1 113 685
2	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный.		1 081 081	8 508	177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 919	1 113 685
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 725	5 725
4	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000
5	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17 710)	(17 710)
6	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Прочее движение резервов		-	-	239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(239)	-
9	Остаток на 31 декабря 2019 г.		1 101 081	8 508	416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 695	1 121 700
10	Остаток на 1 января 2020 г.		1 101 081	8 508	416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 695	1 121 700
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(96 312)	(96 312)
12	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	50 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 000
13	Остаток на 31 декабря 2020г.		1 151 081	8 508	416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84 617)	1 075 388

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Степаненко А.В.
(инициалы, фамилия)

«30» марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный	регистрационный номер
45286565000	45951023	1157746545076	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		101 775	93 607
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(24 044)	(26 011)
3	Проценты полученные		2 061	727
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(26 413)	(26 710)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 597)	(2 047)
6	Уплаченный налог на прибыль		(15 175)	(3 037)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 174)	(27 439)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		27 433	9 090
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(51 484)	(59 525)
10	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		50	100
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(51 434)	(59 425)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		50 000	20 000
13	Выплаченные дивиденды			(17 710)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		50 000	2 290
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		25 999	(48 044)
16	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(359)	(4 951)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 274	63 269
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	35 914	10 274

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Степаненко А.В.
(инициалы, фамилия)

«30» марта 2021 года

**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	1) 21-000-1-00996; 2) 045-13967-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) лицензии не имеют ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) 22 декабря 2015г. 2) 02 марта 2016г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Действие лицензий не приостанавливалось.
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)	У Общества отсутствует материнское предприятие, конечным бенефициаром является Викторов Максим Валерьевич.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Общество не является участником группы.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Несмотря на продолжающееся совершенствование нормативно-правовой базы и налогового законодательства, часто вносимые изменения и неоднозначность формулировок могут приводить к разным толкованиям, что в совокупности с другими особенностями правовой и фискальной систем может вызывать дополнительные сложности в ведении коммерческой деятельности в Российской Федерации. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство Общества считает, что продолжает принимать все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Кроме того, в первые месяцы 2020 года на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российского рубля. Данные события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.</p> <p>В первые месяцы 2020 года произошли значительные потрясения на мировом рынке, обусловленные вспышкой коронавирусной инфекции. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также к обесценению российского рубля.</p> <p>В марте 2020 года Правительство РФ объявило о принятии пакета мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции. Программа включала в себя, в частности, отсрочку уплаты налогов и сборов для малого и среднего бизнеса, отсрочку погашения кредитов, отсрочку арендных платежей по федеральному и муниципальному имуществу, государственную поддержку по рефинансированию и реструктуризации кредитов для компаний в особо проблемных отраслях. Кроме того, была снижена ставка страховых взносов для всех субъектов малого и среднего бизнеса.</p> <p>Сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием коронавирусной инфекции, высокая волатильность цен на различные биржевые товары, значительная волатильность котировок акций и другие изменения в экономической среде оказали влияние на деятельность Общества.</p> <p>Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. По оценкам руководства Общества, отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - «ОСБУ»), применимыми к управляющим компаниям. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением инвестиционного имущества, оцениваемое по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не производило реклассификацию сравнительных сумм.
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.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Примечание 11 в части обесценения займов выданных и прочих размещенных средств, Примечание 15 в части обесценения инвестиции в дочернюю компанию, Примечание 17 в части оценки справедливой стоимости инвестиционного имущества и Примечание 56 в части справедливой стоимости финансовых активов и обязательств представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
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)	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности были использованы профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Информация о суждениях, использованных при применении учетной политики, оказавших наиболее существенное влияние, раскрыта в Примечании 56 Справедливая стоимость финансовых инструментов.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<i>Первоначальное признание:</i> при первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

		<p><i>Классификация и последующая оценка:</i></p> <p>в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» после первоначального признания финансовые активы отражаются в бухгалтерском учёте по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> -бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, -характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Финансовые активы оцениваются Обществом по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: -управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, так и продажа финансового актива; договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Кроме того, при первоначальном признании Общество может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учётное несоответствие, которое иначе возникло бы. При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.</p> <p>При первоначальном признании финансовый актив классифицируется в одну из трех категорий.</p>
--	--	--

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату оценки. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Руководство уверено в способности Общества выполнять обязательства в соответствии с условиями договоров, заключенных на отчетную дату.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитывались.

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>В 2020 году, изменения, связанные с применением новых МСФО, не вносились.</p> <p>Общество впервые применило МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года. МСФО (IFRS) 16 вводит для арендаторов единую модель учета договоров аренды, предусматривающую их отражение в бухгалтерском балансе.</p> <p>Согласно МСФО (IFRS) 16 договор является договором аренды или содержит арендные отношения, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.</p> <p>На момент заключения или переоценки договора, содержащего компонент аренды, Общество оценивает, является ли договор арендой или содержит арендные отношения, исходя из нового определения договора аренды и распределяет предусмотренное договором возмещение на каждый арендный и безарендный компонент на основе относительных цен их обособленной продажи.</p> <p>Общество арендует офисные помещения.</p> <p>В качестве арендатора, Общество раньше классифицировало договоры аренды как операционную аренду, исходя из своей оценки того, были ли переданы в рамках данной аренды, по существу, все риски и выгоды, связанные с правом собственности.</p> <p>Общество применило МСФО (IFRS) 16, используя модифицированный ретроспективный подход, в соответствии с которым суммарный эффект от первоначального применения стандарта признается в составе нераспределенной прибыли на 1 января 2019 года.</p>
---	--------------	--	---

			<p>При применении МСФО (IFRS) 16 в отношении договоров аренды, ранее классифицированных как операционная аренда согласно МСФО (IAS) 17, Общество использовало следующие упрощения практического характера:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применила освобождение, позволяющее не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, где срок аренды составляет меньше 12 месяцев; - исключила первоначальные прямые затраты из оценки актива в форме права пользования на дату первоначального применения стандарта; - воспользовалась возможностью оценки прошлых событий с использованием более поздних знаний при определении срока аренды, если договор содержит опционы на продление или прекращение аренды. <p>Пользуясь упрощениями практического характера в отношении краткосрочных договоров аренды, Общество приняло решение не признавать активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к договорам аренды офисных помещений. Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, как расход равномерно на протяжении срока аренды.</p>
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 оценок	Несколько других изменений существующих стандартов вступают в силу с 1 января 2020 года, но они не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства включают высоколиквидные объекты, легко конвертируемые в заранее известные суммы денежных средств и не подверженные значительному риску изменения их стоимости. В состав денежных средств и эквивалентов включены средства в кассе и средства на расчетных счетах. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:- по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной

			ставки, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляет не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода эффективной процентной ставки признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. 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 и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9,	Порядок признания и последующего учета финансовых активов	<p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - это сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счёт основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и применительно к финансовым активам, скорректированная с учётом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Валовая балансовая стоимость финансового актива, оцениваемого по амортизированной стоимости, — это амортизированная стоимость финансового актива до корректировки на величину оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p><i>Обесценение:</i></p> <p>Согласно МСФО (IFRS) 9 оценочные резервы под убытки оцениваются одним из следующих способов: - на основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта в течение 12 месяцев после отчетной даты; и - На основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта на протяжении всего срока действия финансового инструмента.</p>

		<p><i>Оценка ожидаемых кредитных убытков:</i></p> <p>Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку кредитных убытков, взвешенных по степени вероятности наступления дефолта. Они оцениваются следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в отношении финансовых активов, не являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (то есть разница между потоками денежных средств, причитающихся Обществу в соответствии с договором, и потоками денежных средств, которые Общество ожидает получить); • в отношении финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как разница между валовой балансовой стоимостью активов и приведенной стоимостью расчетных будущих потоков денежных средств. <p><i>Кредитный риск - суммы ожидаемых кредитных убытков</i> <i>Значительное повышение кредитного риска:</i></p> <p>при оценке того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Общество рассматривает обоснованную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Оценка включает как количественную, так и качественную информацию, а также анализ, основанный на историческом опыте Общества, экспертной оценке кредитного качества и прогнозной информации. Цель оценки заключается в выявлении того, имело ли место значительное повышение кредитного риска в отношении позиции, подверженной кредитному риску, посредством сравнения: вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату; и вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании позиции, подверженной кредитному риску (скорректированной, если уместно, с учетом изменения ожиданий относительно досрочного погашения).</p> <p><i>Уровни градации (рейтинги) кредитного риска:</i></p> <p>Общество присваивает позиции, подверженной кредитному риску, соответствующий рейтинг кредитного риска на основании различных данных, которые используются для прогнозирования риска дефолта, а также посредством применения экспертного суждения в отношении кредитного качества. Рейтинги кредитного риска определяются с использованием качественных и количественных факторов, которые служат индикатором риска наступления дефолта. Эти факторы меняются в зависимости от характера подверженной кредитному риску позиции и типа контрагента. Каждая позиция, подверженная кредитному риску, относится к определенному рейтингу кредитного риска на дату первоначального признания на основании имеющейся о</p> <p>контрагенте информации. Позиции, подверженные кредитному риску, подлежат постоянному мониторингу, что может привести к присвоению позиции рейтинга, отличного от рейтинга кредитного риска при первоначальном признании. Создание временной структуры вероятности дефолта: рейтинги кредитного риска являются исходными данными при создании временной структуры вероятности дефолта для позиций, подверженных кредитному риску. Общество использует экспертное суждение при оценке прогнозной информации. Данная оценка основывается в том числе первоначального</p>
--	--	---

		<p>признания на основании имеющейся о контрагенте информации. Положения, подверженные кредитному риску, подлежат постоянному мониторингу, что может привести к присвоению позиции рейтинга, отличного от рейтинга кредитного риска при первоначальном признании.</p> <p><i>Создание временной структуры вероятности дефолта:</i></p> <p>Рейтинги кредитного риска являются исходными данными при создании временной структуры вероятности дефолта для позиций, подверженных кредитному риску. Общество использует экспертное суждение при оценке прогнозной информации. Данная оценка основывается в том числе на информации из внешних источников (см. информацию ниже о включении прогнозной информации), которую Общество использует для различных целей включая стратегическое планирование и бюджетирование.</p> <p><i>Определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска:</i></p> <p>Критерии для определения значительного повышения кредитного риска включают как количественные изменения значений показателя вероятности дефолта, так и качественные факторы. Качественным критерием существенного увеличения кредитного риска является невыполнение бизнес-плана контрагентом. В качестве признака «ограничителя», свидетельствующего о значительном повышении кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, Общество считает наличие просрочки по этому активу свыше 30 дней. Общество осуществляет проверку критериев на предмет их способности выявлять значительное повышение кредитного риска посредством проведения проверок на регулярной основе, чтобы убедиться в том, что:</p> <ul style="list-style-type: none"> • критерии позволяют выявлять значительное повышение кредитного риска до того, как наступит событие дефолта в отношении позиции, подверженной кредитному риску; • маловероятно, что кредитные обязательства контрагента перед Обществом будут погашены в полном объеме без применения Обществом таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или • задолженность контрагента по любому из существенных кредитных обязательств перед Обществом просрочена более чем на 90 дней. <p>При оценке наступления события дефолта по обязательствам контрагента Общество учитывает следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> • количественные – например, статус просроченной задолженности и неуплата по другим обязательствам перед Обществом одним и тем же эмитентом; <p>намерение/отсутствие намерения контрагента, являющегося участником Общества, о погашении обязательства перед Обществом), не оформленное в качестве решения участника Общества (данное намерение оценивается в отношении каждого отдельного выданного займа); а также</p> <ul style="list-style-type: none"> • иную информацию, полученную из собственных и внешних источников.
--	--	---

			<p>Включение прогнозной информации</p> <p>Общество включает прогнозируемую информацию как в оценку на предмет значительного повышения кредитного риска с момента первоначального признания финансового инструмента, так и в оценку ожидаемых кредитных убытков. Ключевым фактором является прогноз ВВП по данным Банка России.</p> <p>Оценка ожидаемых кредитных убытков</p> <p>Основными исходными данными при оценке ожидаемых кредитных убытков является временная структура следующих переменных:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вероятность дефолта (показатель PD); • величина убытка в случае дефолта (показатель LGD); • сумма под риском в случае дефолта (величина EAD) <p>Как описано выше, при условии использования максимально 12-месячного показателя PD для финансовых активов, по которым кредитный риск не повысился значительно с момента их первоначального признания, Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки с учетом риска дефолта на протяжении максимального периода по договору, в течение которого он подвержен кредитному риску, даже если для целей управления рисками Общество рассматривает более длительный период. Максимальный период по договору распространяется вплоть до даты, когда Общество имеет право требовать погашения предоставленного кредита или имеет право аннулировать принятые на себя обязательства по предоставлению займа или договор финансовой гарантии.</p> <p>Анализ кредитного качества</p> <p>Информация по кредитному качеству финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в примечаниях 10, 11, 12 и 52.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>

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 Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости.</p> <p>Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года.</p> <p>Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется.</p> <p>Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится.</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <p>— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая невозмещаемые налоги.</p> <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>
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	<p>Инвестиционное имущество — это имущество (земля, здания (либо часть здания) либо то и другое), удерживаемое (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для</p> <ul style="list-style-type: none"> - использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или - продажи в ходе обычной деятельности. <p>Имущество, занимаемое владельцем, — это имущество, удерживаемое (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве, или оказания услуг в административных целях.</p> <p>Если часть имущества используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга.</p>

24	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>Справедливая стоимость инвестиционного имущества основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, имеющим надлежащие квалификацию и опыт для проведения оценки.</p>
----	---------------	--	--

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая иные невозмещаемые налоги. <p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земля, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, незавершенное строительство, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100000 рублей в 2020 году в 2019 году (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе запасов.</p>
----	---------------	--	--

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</p> <p>Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при</p>

			<p>приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); таможенные пошлины и таможенные сборы; невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>

			<p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя: из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.</p> <p>Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности самого Общества.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов в момент их возникновения.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	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	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	У Общества заключены краткосрочные договора аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p>

			<p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 416 287,24 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков, и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговый активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении следующих временных разниц: разницы, относящиеся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни налогооблагаемую прибыль.</p> <p>Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или, по существу, введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.</p>

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
----	---------------------------------	------------------------------	--

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	35 914	-	35 914	10 274	-	10 274
2	Итого	35 914	-	35 914	10 274	-	10 274

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организаций (на 31.12.2019 года в 3 кредитных организаций) с общей суммой денежных средств, равной 35 914 тысяч рублей (совокупная сумма этих остатков на 31.12.2019 года составляла 10 274 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 100 процентов).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	35 914	10 274
2	Итого	35 914	10 274

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 274	-	-	10 274
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 274	-	-	10 274
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	435 934	-	-	435 934
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	435 934	-	-	435 934
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(410 294)	-	-	(410 294)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(410 294)	-	-	(410 294)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35 914	-	-	35 914
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 914	-	-	35 914

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	63 269	-	-	63 269
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 269	-	-	63 269
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	234 012	-	-	234 012
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	234 012	-	-	234 012
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(287 007)	-	-	(287 007)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(287 007)	-	-	(287 007)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 274	-	-	10 274
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 274	-	-	10 274

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 196	16	25 180	22 000	1	21 999
2	Итого	25 196	16	25 180	22 000	1	21 999

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации остаток средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2019 года: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составила на 31.12.2020 года: 25 180 тысяч рублей, что составляло 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках -нерезидентах (на 31.12.2019 года 21 999 тысяч рублей, что составляло 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках -нерезидентах.).

10.1.2. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не было.

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

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	22 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	22 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 000
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	120 045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 045
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	120 045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 045
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(116 849)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116 849)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(116 849)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116 849)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	25 196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 196
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 196

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	39 923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 923
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	39 923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 923
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(17 923)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17 923)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(17 923)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17 923)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	22 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 000
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	22 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 000

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16)

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 31 декабря 2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(45)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(45)
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,8-5,1	до 90 дней	5,1-6,85	до 90 дней

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства
Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 523	173 523	-	90 437	15 445	74 991
2	Итого	173 523	173 523	-	90 437	15 445	74 991

11.1.1 По состоянию на 31.12.2020 г и 31.12.2019 г выданные займы не являются просроченными. У Общества по состоянию на 31.12.2020 г. имеются займы, выданные дочерней компании, на развитие бизнеса. Займы были классифицированы в соответствующую категорию кредитного риска, и под них были созданы соответствующие резервы под обесценение. Описание кредитного риска и политики по созданию резервов под обесценение представлено в Примечании 4. В таблице 11.3 отражены изменения резерва в связи с движением займов выданных и прочих размещенных средств по стадиям кредитного риска и изменения резерва в течение периода.

11.1.2 Для отнесения финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭПС, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 5%.

После первоначального признания стоимость займов выданных и прочих размещенных средств, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания займов выданных и прочих размещенных средств. Реклассификация финансовых активов не производилась.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	90 437	-	90 437
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	55 695	-	55 695
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	34 742	-	34 742
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	51 484	-	51 484
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	23 129	-	23 129
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	28 355	-	28 355
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	31 602	-	31 602
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(78 824)	-	(78 824)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(34 742)	-	(34 742)
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	145 168	-	145 168
11	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	173 523	-	173 523
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	173 523	-	173 523

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	34 438	-	34 438
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	34 438	-	34 438
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	56 322	-	56 322
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	56 322	-	56 322
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(324)	-	(324)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(324)	-	(324)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(627)	-	(627)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	627	-	627
10	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	90 437	-	90 437
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	55 695	-	55 695
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	34 742	-	34 742

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(15 445)	-	(15 445)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(13 763)	-	(13 763)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(1 682)	-	(1 682)
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(34 510)	-	(34 510)
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(6 155)	-	(6 155)
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(28 355)	-	(28 355)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	(123 568)	-	(123 568)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	19 918	-	19 918
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	1 682	-	1 682
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(145 168)	-	(145 168)
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(173 523)	-	(173 523)
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(173 523)	-	(173 523)

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

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

31 декабря 2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(10 439)	-	(10 439)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(10 439)	-	(10 439)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(6 688)	-	(6 688)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(6 688)	-	(6 688)
5	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	1 682	-	1 682
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	1 682	-	1 682
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(7 075)	-	(7 075)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	7 075	-	7 075
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(15 445)	-	(15 445)
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(13 763)	-	(13 763)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(1 682)	-	(1 682)

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

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 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
1	Дебиторская задолженность клиентов	11 036	33	11 003	10 768	30	10 739
2	Прочая дебиторская задолженность	1 152	3	1 149	-	-	-
3	Итого	12 188	36	12 152	10 768	30	10 739

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2020 представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и договоров доверительного управления в сумме 12 152 тысяч рублей (на 31.12.2019г.: 10 739 тысяч рублей).

12.1.2 Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрыта в примечании 56.

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 768	-	-	-	-	10 768
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 768	-	-	-	-	10 768
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	102 042	-	-	-	1 157	103 199
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 042	-	-	-	1 157	103 199
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(101 774)	-	-	-	(5)	(101 779)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(101 774)	-	-	-	(5)	(101 779)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 036	-	-	-	1 152	12 188
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 036	-	-	-	1 152	12 188

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 906	-	-	-	59	20 965
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 906	-	-	-	59	20 965
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	83 469	-	-	-	-	83 469
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	83 469	-	-	-	-	83 469
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(93 607)	-	-	-	(59)	(93 666)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(93 607)	-	-	-	(59)	(93 666)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 768	-	-	-	-	10 768
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 768	-	-	-	-	10 768

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(30)	-	-	-	-	(30)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30)	-	-	-	-	(30)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(15)	-	-	-	(3)	(18)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15)	-	-	-	(3)	(18)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	12	-	-	-	-	12
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	-	-	12
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(33)	-	-	-	(3)	(36)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(33)	-	-	-	(3)	(36)

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
 31 декабря 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	59	-	-	-	-	59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59	-	-	-	-	59
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	26	-	-	-	-	26
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26	-	-	-	-	26
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(55)	-	-	-	-	(55)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(55)	-	-	-	-	(55)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30	-	-	-	-	30
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	-	-	-	-	30

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	EVOCORPASSET MANAGEMENT AGBAHNHOFSTRASSE 52, 8001 ZURICH SWITZERLANDZURICH, 756	18 250	18 250	-	100,00	18 250	18 250	-	100,00	756
Итого		18 250	18 250	-	x	18 250	18 250	-	x	x

Общество на 31.12.2020 владеет долей в EVOCORP ASSET MANAGEMENT, WEINPLATZ 10, 8001 ZURICH SWITZERLANDZURICH, 756 в размере 100 процентов доли совокупной стоимостью 18 250 тыс. рублей (на 31.12.2019 в размере 100 процентов доли совокупной стоимостью 18 250 тыс. рублей). На 31.12.2020 сформирован резерв в размере 18 250 тыс. рублей (на 31.12.2019 сформирован резерв в размере 18 250 тыс. рублей).

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

31 декабря 2020 г.

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	18 250
2	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	18 250

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

31 декабря 2019 г.

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	18 250
2	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	18 250

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного отчетного периода	1 001 600	-	1 001 600
2	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(800)	-	(800)
3	Балансовая стоимость на конец сравнительного отчетного периода	1 000 800	-	1 000 800
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	1 000 800	-	1 000 800
5	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(800)	-	(800)
6	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 000 000	-	1 000 000

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно на конец года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: в соответствии с отчетом оценщика проведен сравнительным подходом на основании сопоставимых аналогов с соответствующими корректировками. Иные подходы не использовались.

17.1.3. Поступлений инвестиционного имущества в 2020 не было (поступлений инвестиционного имущества в 2019 не было).

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	1 000 000	1 000 800
2	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	1 000 000	1 000 800

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	905	6	301	1 212
2	Накопленная амортизация	(679)	-	(77)	(756)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	226	6	224	456
4	Поступление	44	13	-	56
5	Амортизационные отчисления	(158)	(2)	(29)	(190)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	112	17	194	323
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	949	19	301	1 269
8	Накопленная амортизация	(837)	(2)	(107)	(946)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	949	19	301	1 269
10	Накопленная амортизация	(837)	(2)	(107)	(946)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	112	17	194	323
12	Поступление	80	44	-	124
13	Амортизационные отчисления	(42)	(4)	(30)	(76)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	150	57	164	371
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	1 029	63	301	1 393
16	Накопленная амортизация	(879)	(6)	(137)	(1 022)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	150	57	164	371

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы убытка от обесценения не выявлено. Обесцененных нематериальных активов Общество не имеет.

18.1.2. Поступления нематериальных активов не включают капитализированные затраты по займам.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	-	1 005	-	-	-	1 005
2	Накопленная амортизация	-	(821)	-	-	-	(821)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	-	184	-	-	-	184
4	Амортизационные отчисления	-	(112)	-	-	-	(112)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	72	-	-	-	72
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	-	1 005	-	-	-	1 005
7	Накопленная амортизация	-	(933)	-	-	-	(933)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	-	1 005	-	-	-	1 005
9	Накопленная амортизация	-	(933)	-	-	-	(933)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	-	72	-	-	-	72
11	Амортизационные отчисления	-	(55)	-	-	-	(55)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	17	-	-	-	17
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	-	1 005	-	-	-	1 005
14	Накопленная амортизация	-	(988)	-	-	-	(988)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	17	-	-	-	17

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	2
2	Расчеты по социальному страхованию	4	-
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	3
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 797	4 326
5	Запасы	6	12
6	Итого	4 809	4 342

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	15
2	Прочая кредиторская задолженность	25	-
3	Итого	25	16

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	292	238
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 810	1 272
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	37	41
4	Итого	2 139	1 552

Капитал

30.1.1. Номинальный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 1 151 081 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1 101 081 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 уставной капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен (на 31.12.2019 уставной капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен).

30.1.2 Сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2020 составляет 8 508 тыс. руб. (на 31.12.2019 сумма добавочного капитала 8 508 тыс. рублей), который сформированы за счет средств безвозмездного финансирования, предоставленного участником Общества.

30.1.3 Сумма резервного капитала по состоянию на 31.12.2020 составляет 416 тыс. руб. (на 31.12.2019 сумма резервного капитала 416 тыс. рублей),

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 22 594 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2020 (21 970 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2019).

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 57 058 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 30 265 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 196	1 658
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 046	423
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 150	1 236
4	Итого	2 196	1 658

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	(1)	(15 445)	(30)	(15 476)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(15)	(158 078)	(6)	(158 099)
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	(16)	(173 523)	(36)	(173 575)

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	-	(10 439)	(59)	(10 497)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1)	(5 007)	29	(4 979)
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	(1)	(15 445)	(30)	(15 477)

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

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г	За Январь-Декабрь 2019г
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	50	50
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	(800)	(800)
3	Итого	(750)	(750)

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г	За Январь-Декабрь 2019г
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(711)	(387)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	32 830	(9 506)
3	Итого	32 119	(9 892)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	102 042	83 469
2	Итого	102 042	83 469
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	102 042	83 469

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г	За Январь-Декабрь 2019г
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	22 837	21 402
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 177	5 190
3	Прочее	236	87
4	Итого	27 250	26 679

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, расходов по выплате выходных пособий.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 177 тысяч рублей (за 2019 год: 5 190 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г	За Январь-Декабрь 2019г
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4	7
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	875	215
3	Расходы на технические услуги	9	32
4	Прочее	265	1 255
5	Итого	1 153	1 509

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	55	112
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	75	190
3	Расходы по аренде	8 844	9 892
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	5 278	4 766
5	Расходы по страхованию	158	172
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 357	7 953
7	Транспортные расходы	4 364	4 432
8	Командировочные расходы	-	219
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	946	703
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2	3
11	Прочие административные расходы	3 016	3 572
12	Итого	28 095	32 013

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	операционная аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	2 625

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г	За Январь-Декабрь 2019г
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	11 049	11 763
2	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	10 589	10 766
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	460	997
4	Итого отток денежных средств	11 049	11 763

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г	За Январь-Декабрь 2019г
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 609	3 802
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(813)	(122)
3	Итого, в том числе:	15 796	3 680
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 796	3 680

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

На 31 декабря 2020 г – 20%

На 31 декабря 2019 г – 20%

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г	За Январь-Декабрь 2019г
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(80 516)	9 405
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019год: 20%)	(16 103)	1 881
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	31 899	1 799
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(4 418)	(4 352)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	36 317	6 151
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 796	3 680

На 31.12.2020 года и на 31.12.2019 не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	1	1	-	1
2	Нематериальные активы	2	-	-	2
3	Дебиторская задолженность	7	(1)	-	6
4	Выданный займ	756	(653)	-	103
5	Инвестиционное имущество	216	(160)	-	56
6	Общая сумма отложенного налогового актива	982	(813)	-	169
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	982	(813)	-	169
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	982	(813)	-	169
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	982	(813)	-	169

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	1	-	-	1
2	Нематериальные активы	2	-	-	2
3	Дебиторская задолженность	6	6	-	12
4	Выданный займ	103	33	-	136
5	Инвестиционное имущество	56	(56)	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	169	(17)	-	151
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	169	(17)	-	151
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Инвестиционное имущество	-	104	-	104
9	Нематериальные активы	-	1	-	1
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	104	-	104
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	169	(122)	-	47
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	169	(122)	-	47

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	35 914	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	35 914	-	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 180	-	-	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 180	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	12 152
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	12 152

В графе 3 отражены средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах с рейтингом присвоенным Кредитным Рейтинговым Агентством АКРА и Эксперт РА. Дебиторская задолженность не является просроченной.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	10 274	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	10 274	-	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 999	-	-	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 999	-	-	-	-
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	74 991
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	74 991
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	10 739
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	10 739

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	35 914	-	-	35 914
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 332	-	-	37 332
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 180	-	-	25 180
4	дебиторская задолженность	12 152	-	-	12 152
5	Прочие активы	4 809	-	-	4 809
6	Итого активов	78 055	-	-	78 055
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25	-	-	25
8	кредиторская задолженность	25	-	-	25
9	Прочие обязательства	2 139	-	-	2 139
10	Итого обязательств	2 164	-	-	2 164
11	Чистая балансовая позиция	75 891	-	-	75 891

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	10 274	-	-	10 274
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 737	74 991	-	107 729
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 999	-	-	21 999
4	займы выданные и прочие размещенные средства	-	74 991	-	74 991
5	дебиторская задолженность	10 739	-	-	10 739
6	Прочие активы	4 342	-	-	4 342
7	Итого активов	47 353	74 991	-	122 345
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16	-	-	16
9	кредиторская задолженность	16	-	-	16
10	Прочие обязательства	1 552	-	-	1 552
11	Итого обязательств	1 568	-	-	1 568
12	Чистая балансовая позиция	45 786	74 991	-	120 777

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	25	-	25
2	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	25	-	25
3	Итого обязательств	-	-	-	-	-	-	25	-	25

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	16	-	16
2	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	16	-	16
3	Итого обязательств	-	-	-	-	-	-	16	-	16

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	35 914	-	-	35 914
2	денежные средства на расчетных счетах	35 914	-	-	35 914
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 180	-	-	25 180
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 180	-	-	25 180
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 329	6 783	2 040	12 152
6	дебиторская задолженность клиентов	3 329	6 783	891	11 003
7	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 149	1 149
8	Итого активов	64 423	6 783	2 040	73 246
Раздел II. Обязательства					
9	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25	-	-	25
10	прочая кредиторская задолженность	25	-	-	25
11	Итого обязательств	25	-	-	25
12	Итого разрыв ликвидности	64 398	6 783	2 040	73 221

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	10 274	-	-	10 274
2	денежные средства на расчетных счетах	10 274	-	-	10 274
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 999	-	-	21 999
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 999	-	-	21 999
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	55 935	19 056	74 991
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	55 935	19 056	74 991
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 694	6 513	1 531	10 739
8	дебиторская задолженность клиентов	2 694	6 513	1 531	10 739
9	Итого активов	34 967	62 448	20 588	118 003
Раздел II. Обязательства					
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16	-	-	16
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15	-	-	15
12	Итого обязательств	16	-	-	16
13	Итого разрыв ликвидности	34 951	62 448	20 588	117 987

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6 059	626	-	29 229	35 914
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 332	-	-	-	37 332
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	25 180	-	-	-	25 180
4	дебиторская задолженность	12 152	-	-	-	12 152
5	Прочие активы	4 809	-	-	-	4 809
6	Итого активов	48 200	626	-	29 229	78 055
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25	-	-	-	25
8	кредиторская задолженность	25	-	-	-	25
9	Прочие обязательства	2 139	-	-	-	2 139
10	Итого обязательств	2 164	-	-	-	2 164
11	Чистая балансовая позиция	46 036	626	-	29 229	75 891

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9 601	673	-	-	10 274
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 737	-	-	74 991	107 729
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	21 999	-	-	-	21 999
4	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	74 991	74 991
5	дебиторская задолженность	10 739	-	-	-	10 739
6	Итого активов	42 338	673	-	74 991	118 003
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16	-	-	-	16
8	кредиторская задолженность	16	-	-	-	16
9	Итого обязательств	16	-	-	-	16
10	Чистая балансовая позиция	42 323	673	-	74 991	117 987

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	252	201
2	Швейцарский франк	100	100	347	277

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	220	176
2	Швейцарский франк	100	100	559	447

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 000 000	1 000 000
2	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	1 000 000	1 000 000
3	инвестиционное имущество	-	-	1 000 000	1 000 000

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 000 800	1 000 800
2	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	1 000 800	1 000 800
3	инвестиционное имущество	-	-	1 000 800	1 000 800

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 000 000	-	-	-	-	-
2	нефинансовые активы, в том числе:	1 000 000	(сравнительный подход)	Цена за 1 кв. м.	20 000 - 45 270 рублей	+/- 5 %	50 000 тыс.рублей
3	инвестиционное имущество	1 000 000	(сравнительный подход)	Цена за 1 кв. м.	20 000 - 45 270 рублей	+/- 5 %	50 000 тыс.рублей

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность в оценке справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 000 800	-	-	-	-	-
2	нефинансовые активы, в том числе:	1 000 800	(сравнительный подход)	Цена за 1 кв. м.	19 833 - 39 800 рублей.	+/- 5 %	50 040 тыс.рублей
3	инвестиционное имущество	1 000 800	(сравнительный подход)	Цена за 1 кв. м.	19 833 - 39 800 рублей.	+/- 5 %	50 040 тыс.рублей

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	-	-	-	1 000 800	1 000 800
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-	-	-	-	-	-	(800)	(800)
3	Справедливая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-	-	1 000 000	1 000 000

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости.
За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	-	-	-	-	-	1 001 600	1 001 600
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-	-	-	-	-	-	(800)	(800)
3	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	-	-	-	1 000 800	1 000 800

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	61 094	12 152	73 246	73 246
2	денежные средства, в том числе:	-	35 914	-	35 914	35 914
3	денежные средства на расчетных счетах	-	35 914	-	35 914	35 914
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 180	12 152	37 332	37 332
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	25 180	-	25 180	25 180
6	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	12 152	12 152	12 152
7	дебиторская задолженность клиентов	-	-	11 003	11 003	11 003
8	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 149	1 149	1 149
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	25	25	25
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	25	25	25
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	25	25	25
12	прочая кредиторская задолженность	-	-	25	25	25

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	32 272	85 730	118 003	118 003
2	денежные средства, в том числе:	-	10 274	-	10 274	10 274
3	денежные средства на расчетных счетах	-	10 274	-	10 274	10 274
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	21 999	85 730	107 729	107 729
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	21 999	-	21 999	21 999
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	21 999	-	21 999	21 999
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	74 991	74 991	74 991
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	74 991	74 991	74 991
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	10 739	10 739	10 739
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	10 739	10 739	10 739
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	16	16	16
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	16	16	16
13	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	16	16	16
14	кредиторская задолженность по информационно технологическим услугам	-	-	16	16	16

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	-	-	-	-	524	-	244	768

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными учредителями, ключевым управленческим персоналом и дочерней компанией. Эти операции включали: вознаграждение основному управленческому персоналу, выдача процентного займа дочерней компании. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Прочие операции включают операции с конечным бенефициаром.

58.1.2. Полная балансовая стоимость займов выданных и прочих размещенных средств дочерним компаниям составила 173 523 тысяч рублей, резерв под обесценение составил 173 523 тысяч рублей на 31 декабря 2020 года.

58.1.3. Полная балансовая стоимость инвестиции в дочернее предприятие составила 18 250 тысяч рублей, резерв под обесценение составил 18 250 тысяч рублей.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	74 991	-	-	-	-	-	74 991
2	займы выданные и прочие размещенные средства	-	74 991	-	-	-	-	-	74 991
3	Прочие обязательства	-	-	-	-	340	-	214	555

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	(123 737)	-	-	-	-	-	(123 737)
2	процентные доходы	-	1 150	-	-	-	-	-	1 150
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	(158 078)	-	-	-	-	-	(158 078)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	33 191	-	-	-	-	-	33 191
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	60	60
6	Расходы на персонал	-	-	-	-	(2 881)	-	(2 468)	(5 349)
7	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(9 156)	(9 156)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	(13 588)	-	-	-	-	-	(13 588)
2	процентные доходы	-	1 236	-	-	-	-	-	1 236
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	(5 007)	-	-	-	-	-	(5 007)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	(9 816)	-	-	-	-	-	(9 816)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	60	60
6	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 873)	-	(2 560)	(6 433)
7	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(9 726)	(9 726)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г	За Январь-Декабрь 2019г
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	(2 881)	(3 873)

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Степаненко А.В.
(инициалы, фамилия)

«30» марта 2021 года

