



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью  
Управляющая компания «Меркури Эссет Менеджмент»**

### **Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Меркури Эссет Менеджмент» (ОГРН 1167746591143; местонахождение: Российская Федерация, г. Москва, ул. Болотниковская, д.3, корп.2, комната 23), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2020 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2020 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2020 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

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

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Меркури Эссет Менеджмент» (далее – ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент» 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 ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 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 ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- 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 ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент» 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 ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент» 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 руководством ООО УК «Меркури Эссет Менеджмент», доводя его 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.

Аудитор:

И.В. Петренко

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»  
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва  
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»  
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«29» марта 2021 г.



Т.Г. Гринько

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	97211873	1167746591143	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Меркури Эссет Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117556, Москва г, Болотниковская, дом № 3, корпус 2, комната 23

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
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	30 432	31 660
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		153 956	142 270
3	долевые инструменты	9	153 956	142 270
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 852	11 853
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 005	10 201
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	769	0
7	дебиторская задолженность	12	1 078	1 652
8	Инвестиционное имущество	17	700	954
9	Прочие активы	20	560	1 025
10	<b>Итого активов</b>		<b>209 500</b>	<b>187 761</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 630	0
12	кредиторская задолженность	26	13 630	0
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	257	591
14	Отложенные налоговые обязательства	48	11 035	9 487
15	Прочие обязательства	29	1 159	699
16	<b>Итого обязательства</b>		<b>26 081</b>	<b>10 777</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
17	Уставный капитал	30	48 000	48 000
18	Резервный капитал	30	2 969	2 969
19	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		62 599	52 665
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		69 852	73 350
21	<b>Итого капитала</b>		<b>183 420</b>	<b>176 984</b>
22	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>209 500</b>	<b>187 761</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

26.03.2021

Кадыров М. М.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	97211873	1167746591143	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Меркури Эссет Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117556, Москва г, Болотниковская, дом № 3, корпус 2, комната 23

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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 981	(252)
2	процентные доходы	34	714	87
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	3 906
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	(85)	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	(254)	(45)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	6 607	(4 200)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	20 611	19 310
8	Расходы на персонал	42	(12 974)	(12 178)
9	Процентные расходы	44	0	0
10	Общие и административные расходы	46	(7 497)	(6 300)
11	Прочие доходы	47	34	0
12	Прочие расходы	47	0	(11)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		7 156	568
14	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(154)	(725)
15	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(359)	(598)
16	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	205	(127)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 002	(156)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
18	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		9 934	7 599
19	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		9 934	7 599
20	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		11 687	8 940
21	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 753)	(1 341)
22	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		9 934	7 599
23	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		16 935	7 443

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

26.03.2021

Калыров М. М.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код государственной регистрации по ОКВЭД	Код идентификации финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	97211873	1167746591143	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Меркури Эссет Менеджмент"

(полное фирменное и основное регистрационное наименование)

Почтовый адрес: 117556, Москва г, Бюджетниковская, дом № 3, корпус 2, комната 23

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Привлечение средств	Успешный капитал	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (участки), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств в незавершенных активах	Резерв переоценки финансовых обязательств, учтенных по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцененной с применением метода дисконта	Резерв переоценки обязательств по облигациям, учтенных по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцененной с применением метода дисконта	Резерв переоценки обязательств по облигациям, учтенных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв корректировки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв корректировки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Переоценка чистой прибыли (квартальной убытка)	Итого	
1	Остаток на 1 января 2019 г.		48 000	0	2 969	0	45 066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 507	169 541
2	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		48 000	0	2 969	0	45 066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 507	169 541
3	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(156)	(156)
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	7 599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	7 599
5	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	7 599	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	x	7 599
6	Остаток на 31 декабря 2019 г.		48 000	0	2 969	0	52 665	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 350	176 984
7	Остаток на 31 декабря 2019 г., пересмотренный		48 000	0	2 969	0	52 665	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 350	176 984
8	Остаток на 31 декабря 2019 г., пересмотренный		48 000	0	2 969	0	52 665	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 350	176 984
9	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7 002	7 002
10	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	9 934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	9 934
11	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	9 934	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	x	9 934
12	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(10 500)	(10 500)
13	Остаток на 31 декабря 2020 г., в том числе:		48 000	0	2 969	0	62 599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69 852	183 420

Генеральный директор

(подпись, расшифровка)

Кадиров М. М.

(подпись, фамилия)

Дата подлинн 26.03.2021



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	97211873	1167746591143	

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

За Январь - Декабрь 2020 г.

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

Почтовый адрес: 117556, Москва г, Бологниковская, дом № 3, корпус 2, комната 23

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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссион		21 185	18 400
2	Проценты полученные		705	89
3	Проценты уплаченные		0	0
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(12 080)	(12 249)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 428)	(6 310)
6	Уплаченный налог на прибыль		(693)	(45)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		13 625	(42)
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		15 315	(157)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	38 849
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(31 297)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 147 750	42 350
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 160 400)	(49 350)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(12 650)	552
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
14	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	3 095
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(3 095)
16	Выплаченные дивиденды		(10 500)	0
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(10 500)	0
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(7 835)	395
19	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		6 607	(4 301)
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	31 660	35 566
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	30 432	31 660

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кадиров М. М.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

26.03.2021



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной  
финансовой организации

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00847 (лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Лицензия не имеет ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.12.2011 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Участниками Общества являются Добровольская Дарья Александровна (50%), Яценко Валентина Наумовна (26%), Яценко Яна Владимировна (24%).
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117556, Москва г, Болотниковская, дом № 3, корпус 2, комната 23
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117556, Москва г, Болотниковская, дом № 3, корпус 2, комната 23
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

## Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с состоянием мировой экономики в целом.</p> <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Также экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Основной темой 2020 года стала пандемия коронавируса (COVID-19), которая нанесла прямой ущерб экономикам стран мира, в том числе и экономике Российской Федерации - через заболеваемость и смертность людей, а также косвенный - через карантинные ограничения в отношении тех или иных секторов экономики. В случае усиления влияния последствий пандемии на деятельность Общества, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг.</p> <p>Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>Общество проводит мероприятия по привлечению клиентов, а также мониторинг наиболее интересных и перспективных объектов для инвестирования.</p> <p>Профессиональный подход помогает Обществу грамотно использовать собственные средства. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.</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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016г. №532-П и требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), введенных в действие на территории РФ. Бухгалтерский учет ведется на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ). В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Центральным Банком РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
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

3.1.1. В Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год номера отдельных примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г. Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

3.1.2. Примечания к показателям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г., имеющим нулевые значения, и (или) примечания, обеспечивающие раскрытие операций, которые Обществом не осуществлялись в 2020 и 2019гг., в бухгалтерскую (финансовую) отчетность не включены.

3.1.3. Строкам отчетных форм и примечаний присвоены порядковые номера. Строки при отсутствии показателей не включены в отчетность.

## 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	Оценки и допущения анализируются непрерывно, основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые признаются обоснованными в текущих условиях. Профессиональные суждения по классификации финансовых активов в зависимости от применения бизнес-модели оказывают влияние на отражение финансового результата.
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)	Наибольшее влияние на финансовый результат оказывает профессиональное суждение руководства Общества при оценке рисков по обесценению финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, для формирования резервов под обесценение, с учетом принципов формирования указанных резервов, закрепленных в Учетной политике.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу. Прекращение признания ценной бумаги происходит в результате выбытия (реализации), в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги классифицируются Обществом на основании приказа Генерального директора в момент первоначального признания в зависимости от выбранной бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: • Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории могут относиться долговые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг (далее – ОРЦБ). • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. К данной категории могут относиться долевые ценные бумаги, не обращающиеся на ОРЦБ долевые (в том числе инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов). • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся к данной категории, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. К данной категории могут относиться долевые и долговые ценные бумаги, предназначенные для торговли, обращающиеся на ОРЦБ. В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Общества отражаются по: - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.</p>

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)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применимо
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 средства и их эквиваленты включает в себя: - Денежные средства в кассе - Денежные средства в пути - Денежные средства на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество в своей деятельности при размещении денежных средств по договору банковского вклада применяет бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Руководствуясь указанной бизнес-моделью, Общество оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка, соответствующей рыночным условиям. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок, в зависимости от типа договора банковского вклада в соответствии с утвержденной в Учетной политике методикой. В случае, если ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы (долговые и долевого), предназначенные для торговли на организованном рынке ценных бумаг (ОРЦБ), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. К данной категории могут относиться долевого ценные бумаги, не обращающиеся на ОРЦБ (в том числе инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов).
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив относится к категории оцениваемых по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели направленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории могут относиться долговые ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. К данной категории Общество относит выданные займы и размещенные депозиты (при условии соответствия выбранной бизнес-модели данной категории).
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	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. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, а также получении информации, свидетельствующей о возможном неисполнении дебитором своих обязательств, Общество оценивает кредитный риск дебитора на основе профессионального суждения. При наличии значительного риска неисполнения дебитором своих обязательств, Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической 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), Общество 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	Первоначальной стоимостью инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. В качестве оценки после первоначального признания Общество использует модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости - это сумма, на которую можно обменять эту недвижимость при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и не зависимыми друг от друга сторонами. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости относятся на прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли.
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	Инвестиционная недвижимость - это недвижимость (земля, здание (либо часть здания) или то и другое), удерживаемая (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: использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или продажи в ходе обычной деятельности. Недвижимость, занимаемая владельцем, - это недвижимость, удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве, или поставке товаров, или оказании услуг, либо в административных целях.

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Справедливая стоимость инвестиционного имущества (доля на земельный участок), отраженного в бухгалтерской (финансовой) отчетности, основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 1 000 000 рублей (с учетом включенного в стоимость НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. У Общества отсутствуют объекты, соответствующие критериям признания в качестве основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	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».

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права 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. 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 приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. У Общества отсутствуют объекты, соответствующие критериям признания в качестве нематериальных активов.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Начисление амортизации по нематериальным активам с ограниченным 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.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, признаются в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы для сотрудников.
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	Долгосрочный актив, классифицируется как предназначенный для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже и вероятность его продажи очень высока. Данный актив оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости, либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В связи с тем, что у арендодателя было намерение провести реконструкцию здания, в котором Общество арендует офис, существовал риск расторжения действующего договора аренды. Общество, принимая во внимание указанные выше обстоятельства, выразало профессиональное суждение, в соответствии с которым классифицировало на 31.12.2019г. договор аренды офисного помещения как краткосрочный. По состоянию на 31.12.2020 г., Общество классифицирует действующий договор аренды как краткосрочный, в связи с истечением срока договора аренды 31.03.2021г. Общество в отношении краткосрочной аренды признает ежемесячные арендные платежи в составе административно-хозяйственных расходов.
40	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует право освобождения от признания аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды.
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с договорными отношениями возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. 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. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Доли участников Общества составляют уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость долей отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии долей.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Доли, выкупленные Обществом у участников, вычитаются из капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество полностью сформировало резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. 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 (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды, распределяемые Обществом владельцам долей, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в составе капитала. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды владельцам долей после отчетного периода. Общество в 2019г. дивиденды не выплачивало. В течение отчетного периода Обществом были объявлены и полностью выплачены владельцам долей дивиденды за прошлые года в размере 10,5 млн.руб.</p>

## 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	30 432	0	30 432	31 660	0	31 660
2	Итого	30 432	0	30 432	31 660	0	31 660

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организаций: СБЕРБАНК ПАО на сумму 30 397 тысяч рублей, БАНК ВТБ (ПАО) на сумму 35 тыс. руб. (на 31.12.2019 года: в одной кредитной организации (СБЕРБАНК ПАО) на сумму 31 660 тысяч рублей).

5.1.2. По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019г. у Общества отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.

5.1.3. По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019г. ВТБ (ПАО) имеет долгосрочный рейтинг кредитоспособности банка по национальной шкале, присвоенный ЭКСПЕРТ РА - (ruAAA), СБЕРБАНК ПАО имеет кредитный рейтинг по национальной шкале, присвоенный АКРА - AAA(RU)

Примечание 5. Денежные средства

**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	30 432	31 660
2	Итого	30 432	31 660

Примечание 5. Денежные средства

**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	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	31 660	0	0	31 660
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 660	0	0	31 660
3	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	1 252 411	0	0	1 252 411
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 252 411	0	0	1 252 411
5	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	(1 253 639)	0	0	(1 253 639)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 253 639)	0	0	(1 253 639)
7	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	30 432	0	0	30 432
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 432	0	0	30 432

**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	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	35 566	0	0	35 566
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 566	0	0	35 566
3	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	160 642	0	0	160 642
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	160 642	0	0	160 642
5	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	(164 549)	0	0	(164 549)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(164 549)	0	0	(164 549)
7	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	31 660	0	0	31 660
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 660	0	0	31 660

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	153 956	142 270
2	Итого	153 956	142 270

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

**Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	(61 959)	(53 019)
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	(11 976)	(12 357)
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	289	3 417
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(73 646)	(61 959)

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:	22 005	0	22 005	10 201	0	10 201
2	Итого	22 005	0	22 005	10 201	0	10 201

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у Общества были размещены депозиты в одной кредитной организации (БАНК ВТБ ПАО). По состоянию на 31.12.2019 года у Общества были размещены депозиты в одной кредитной организации (СБЕРБАНК ПАО).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019г. не было.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях раскрывается в таблице 52.4 Примечания 52.

10.1.4. ВТБ (ПАО) имеет долгосрочный рейтинг кредитоспособности банка по национальной шкале, присвоенный ЭКСПЕРТ РА - (ruAAA)



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	4,00%	до 90 дней	3,85%	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

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	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	855	85	769	0	0	0
2	Итого	855	85	769	0	0	0

11.1.1. По строке 1 отражены выданные займы, которые являются текущими. По состоянию на 31.12.2020г. просроченных займов нет, Примечание 52.5 не составляется.

11.1.2. Все заемщики Общества на 31.12.2020г. не имеют рейтинга.

Примечание 11. Финансовые активы, оцененные 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	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 911	0	0	0	9 727	0	11 637
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 911	0	0	0	9 727	0	11 637
3	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(1 911)	0	0	0	(8 872)		(10 783)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 911)	0	0	0	(8 872)		(10 783)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	855	0	855
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	855	0	855

Примечание 11. Финансовые активы, оцененные 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	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	6 313	0	6 313
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	6 313	0	6 313
3	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(6 313)	0	(6 313)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(6 313)	0	(6 313)

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	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	191	0	0	0	973	0	1 164
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	191	0	0	0	973	0	1 164
3	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(191)	0	0	0	(887)	0	(1 078)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(191)	0	0	0	(887)	0	(1 078)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	85	0	85
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	85	0	85

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	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	631	0	631
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	631	0	631
3	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(631)	0	(631)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(631)	0	(631)

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 кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 078	0	1 078	1 652	0	1 652
2	Итого	1 078	0	1 078	1 652	0	1 652

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью паевых инвестиционных фондов по выплате вознаграждения управляющей компании (Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами) на 31.12.2020г. в сумме 1 078 тыс. рублей (на 31.12.2019г.: 1 652 тыс. рублей).

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

12.1.3. Дебиторы Общества не имеют кредитного рейтинга.

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:	1 652	0	0	0	0	1 652
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 652	0	0	0	0	1 652
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 611	0	0	0	0	20 611
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 611	0	0	0	0	20 611
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(21 185)	0	0	0	0	(21 185)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21 185)	0	0	0	0	(21 185)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 078	0	0	0	0	1 078
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 078	0	0	0	0	1 078

**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:	741	0	0	0	0	741
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	741	0	0	0	0	741
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 310	0	0	0	0	19 310
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 310	0	0	0	0	19 310
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(18 400)	0	0	0	0	(18 400)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18 400)	0	0	0	0	(18 400)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 652	0	0	0	0	1 652
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 652	0	0	0	0	1 652

## 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	999	0	999
2	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(45)	0	(45)
3	Балансовая стоимость на конец сравнительного отчетного периода	954	0	954
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	954	0	954
5	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(254)	0	(254)
6	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	700	0	700

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится на последний календарный день квартала по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

Примечание 20. Прочие активы

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
2	Расчеты по социальному страхованию	279	697
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	232	282
4	Прочее	48	46
5	<b>Итого</b>	<b>560</b>	<b>1 025</b>

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	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 159	699
2	Итого	1 159	699

**Капитал**

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 48 000 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 48 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

### Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Общества 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 Общество соблюдало 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 на 31.12.2020г. не менее 20 190 тысяч рублей (на 31.12.2019г. не менее 20 449 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств Общества составляет 26 434 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 31 107 тысяч рублей).

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	714	87
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	426	73
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	287	13
4	Итого	714	87

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 36.1

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 торговых операций	0	3 906
2	Итого	0	3 906

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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	(85)	0	(85)
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	0	(85)	0	(85)

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

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 за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	(254)	(45)
2	Итого	(254)	(45)

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	228	(62)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	6 379	(4 138)
3	Итого	6 607	(4 200)

## 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 I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	20 611	19 310
2	Итого	20 611	19 310
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	20 611	19 310

## 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	(10 815)	(9 723)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(2 141)	(2 444)
3	Прочее	(18)	(12)
4	Итого	(12 974)	(12 178)

42.1.1. 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 2 141 тысяч рублей (за 2019 год: 2 444 тысячи рублей).

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по аренде	(2 016)	(2 367)
2	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(43)	(57)
3	Транспортные расходы	(24)	(22)
4	Штрафы, пени	(2)	(2)
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(315)	(238)
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(3)	(45)
7	Прочие административные расходы	(5 094)	(3 570)
8	Итого	(7 497)	(6 300)

46.1.1. По строке 7 "Прочие административные расходы" за 2020 год отражено - 5 094 тыс. руб, в том числе:

- расходы на бухгалтерское обслуживание - 2 664 тыс. руб.,
- расходы на юридические услуги - 1 000 тыс. руб.,
- расходы на обслуживание ПО - 463 тыс. руб.,
- расходы на консультационные услуги - 350 тыс. руб.,
- представительские расходы - 204 тыс. руб.,
- расходы на проведение обязательного аудита - 130 тыс. руб.,
- расходы на членские взносы - 180 тыс. руб.,
- другие прочие административные расходы - 103 тыс. руб.

По строке 7 "Прочие административные расходы" за 2019 год отражено - 3 570 тыс. руб, в том числе:

- расходы на бухгалтерское обслуживание - 2 664 тыс. руб.,
- расходы на обслуживание ПО - 432 тыс. руб.,
- расходы на проведение обязательного аудита - 230 тыс. руб.,
- расходы на членские взносы - 160 тыс. руб.,
- другие прочие административные расходы - 84 тыс. руб.

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	34	0
2	<b>Итого</b>	<b>34</b>	<b>0</b>

47.1.1. По строке 1 "Прочие доходы" за 2020 год отражена сумма возврата ошибочно списанной банком комиссии в размере - 34 тыс. руб.

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	(11)
2	Итого	0	(11)

**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	Аренда помещения под офис
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	В соответствии с условиями договора аренды, ежемесячный арендный платеж составляет 155.516,00 руб.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Нет показателя
4	Операции продажи с обратной арендой	Нет показателя
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет показателя

**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:	1 977	2 344
2	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 944	2 310
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	33	34
4	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>1 977</b>	<b>2 344</b>

## 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	(359)	(598)
2	Изменения отложенного налогового обязательства (актива)	(1 548)	(1 468)
3	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>(1 907)</b>	<b>(2 066)</b>
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(1 753)	(1 341)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(154)	(725)

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.	15,00
На 31 декабря 2019 г.	15,00

**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	7 156	568
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 15%; 2019 год: 15%)	(1 073)	(85)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	919	(640)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	957	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(38)	(640)
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(154)	(725)
Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		15,00	15,00

На 31.12.2020 года у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. На 31.12.2020г. у Общества существуют увеличивающие налогооблагаемую базу временные разницы (отложенные налоговые обязательства) в сумме 11 035 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 9 487 тысяч рублей).

## 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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	174	69	0	105
2	Займы выданные	12	12	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	186	81	0	105
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	186	81	0	105
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 047	0	1 753	9 294
6	Депозиты размещенные в кредитных организациях	1	1	0	0
7	Инвестиционное имущество	12	(38)	0	50
8	Расчеты с покупателями и клиентами	162	(86)	0	248
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	11 221	(124)	1 753	9 592
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(11 035)	205	(1 753)	(9 487)
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(11 035)	205	(1 753)	(9 487)

**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
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	105	3	0	102
2	Общая сумма отложенного налогового актива	105	3	0	102
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	105	3	0	102
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	9 294	0	1 341	7 953
5	Депозиты размещенные в кредитных организациях	0	0	0	1
6	Инвестиционное имущество	50	(7)	0	57
7	Расчеты с покупателями и клиентами	248	137	0	111
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	9 592	129	1 341	8 121
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(9 487)	(127)	(1 341)	(8 019)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(9 487)	(127)	(1 341)	(8 019)

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 005	0	0	0	0	22 005
2	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 005	0	0	0	0	22 005
3	Итого	22 005	0	0	0	0	22 005

52.4.1. По графе "С задержкой платежа менее 30 дней" отражена сумма непросроченных депозитов в банках

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	10 201	0	0	0	0	10 201
2	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 201	0	0	0	0	10 201
3	Итого	10 201	0	0	0	0	10 201

52.4.1. По графе "С задержкой платежа менее 30 дней" отражена сумма непросроченных депозитов в банках

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 078	0	0	0	0	1 078
2	дебиторская задолженность клиентов	1 078	0	0	0	0	1 078
3	Итого	1 078	0	0	0	0	1 078

По графе 3 "С задержкой платежа менее 30 дней" отражена сумма непросроченной дебиторской задолженности.

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 652	0	0	0	0	1 652
2	дебиторская задолженность клиентов	1 652	0	0	0	0	1 652
3	Итого	1 652	0	0	0	0	1 652

По графе 3 "С задержкой платежа менее 30 дней" отражена сумма непросроченной дебиторской задолженности.

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	30 432	0	0	30 432
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	153 956	0	0	153 956
3	долевые инструменты	153 956	0	0	153 956
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 852	0	0	23 852
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 005	0	0	22 005
6	займы выданные и прочие размещенные средства	769	0	0	769
7	дебиторская задолженность	1 078	0	0	1 078
8	Прочие активы	560	0	0	560
9	Итого активов	208 800	0	0	208 800
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 630	0	0	13 630
11	кредиторская задолженность	13 630	0	0	13 630
12	Прочие обязательства	1 159	0	0	1 159
13	Итого обязательств	14 788	0	0	14 788
14	Чистая балансовая позиция	194 012	0	0	194 012

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	31 660	0	0	31 660
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	142 270	0	0	142 270
3	долевые инструменты	142 270	0	0	142 270
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 853	0	0	11 853
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 201	0	0	10 201
6	дебиторская задолженность	1 652	0	0	1 652
7	Прочие активы	1 025	0	0	1 025
8	Итого активов	186 807	0	0	186 807
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
9	Прочие обязательства	699	0	0	699
10	Итого обязательств	699	0	0	699
11	Чистая балансовая позиция	186 108	0	0	186 108

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	30 432	0	0	30 432
2	денежные средства на расчетных счетах	30 432	0	0	30 432
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 005	0	0	22 005
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 005	0	0	22 005
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	769	0	0	769
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	769	0	0	769
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 078	0	0	1 078
8	дебиторская задолженность клиентов	1 078	0	0	1 078
9	<b>Итого активов</b>	<b>54 284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 284</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 630	0	0	13 630
11	прочая кредиторская задолженность	13 630	0	0	13 630
12	<b>Итого обязательств</b>	<b>13 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 630</b>
13	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>40 654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 654</b>

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность в размере 13 630 тыс. руб. отражена в недисконтированной сумме, т.к. срок ее погашения - "до востребования".

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	31 660	0	0	31 660
2	денежные средства на расчетных счетах	31 660	0	0	31 660
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 201	0	0	10 201
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 201	0	0	10 201
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	456	1 195	0	1 652
6	дебиторская задолженность клиентов	456	1 195	0	1 652
7	<b>Итого активов</b>	<b>42 317</b>	<b>1 195</b>	<b>0</b>	<b>43 513</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
8	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>42 317</b>	<b>1 195</b>	<b>0</b>	<b>43 513</b>

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	84	19 946	10 402	0	30 432
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 852	0	0	0	23 852
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	22 005	0	0	0	22 005
4	займы выданные и прочие размещенные средства	769	0	0	0	769
5	дебиторская задолженность	1 078	0	0	0	1 078
6	<b>Итого активов</b>	<b>23 936</b>	<b>19 946</b>	<b>10 402</b>	<b>0</b>	<b>54 284</b>
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 630	0	0	0	13 630
8	кредиторская задолженность	13 630	0	0	0	13 630
9	<b>Итого обязательств</b>	<b>13 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 630</b>
10	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>10 306</b>	<b>19 946</b>	<b>10 402</b>	<b>0</b>	<b>40 654</b>

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	57	16 715	14 888	0	31 660
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 853	0	0	0	11 853
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10 201	0	0	0	10 201
4	дебиторская задолженность	1 652	0	0	0	1 652
5	<b>Итого активов</b>	<b>11 910</b>	<b>16 715</b>	<b>14 888</b>	<b>0</b>	<b>43 513</b>
Раздел II. Обязательства						
6	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>11 910</b>	<b>16 715</b>	<b>14 888</b>	<b>0</b>	<b>43 513</b>

**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	50	(50)	110/(110)	94/(94)

**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	50	(50)	51/(51)	43/(43)

## 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:	0	0	153 956	153 956
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	153 956	153 956
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	153 956	153 956
4	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	153 956	153 956
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	153 956	153 956

56.1. По строке "Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций" отражены инвестиционные паи закрытого паевого инвестиционного фонда (далее - инвестиционные паи), не обращающиеся на активном рынке. Справедливая стоимость инвестиционных паев равна балансовой стоимости. Общество для определения справедливой стоимости инвестиционных паев использует информацию о расчетной стоимости инвестиционного пая на отчетную дату, определенной управляющей компанией паевого инвестиционного фонда.

## 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:	0	0	142 270	142 270
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	142 270	142 270
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	142 270	142 270
4	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	142 270	142 270
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	142 270	142 270

56.1. По строке "Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций" отражены инвестиционные паи закрытого паевого инвестиционного фонда (далее - инвестиционные паи), не обращающиеся на активном рынке. Справедливая стоимость инвестиционных паев равна балансовой стоимости. Общество для определения справедливой стоимости инвестиционных паев использует информацию о расчетной стоимости инвестиционного пая на отчетную дату, определенной управляющей компанией паевого инвестиционного фонда.

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:	30 432	0	23 852	54 284	54 284
2	денежные средства, в том числе:	30 432	0	0	30 432	30 432
3	денежные средства на расчетных счетах	30 432	0	0	30 432	30 432
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	23 852	23 852	23 852
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	22 005	22 005	22 005
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	22 005	22 005	22 005
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	769	769	769
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	769	769	769
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 078	1 078	1 078
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 078	1 078	1 078
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	13 630	13 630	13 630
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	13 630	13 630	13 630
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	13 630	13 630	13 630
14	прочая кредиторская задолженность	0	0	13 630	13 630	13 630

56.6.1. Общество классифицирует информацию, используемую при определении справедливой стоимости финансового актива (обязательства) в зависимости от значимости исходных данных, используемых при оценках, следующим образом:

- текущие цены (котировки) активного рынка по финансовым инструментам, одинаковым с оцениваемым финансовым инструментом, то есть непосредственно наблюдаемые рыночные данные (уровень 1);

- в случае отсутствия информации о текущих ценах (котировках) - цена совершенной на активном рынке самой последней сделки, если с момента ее проведения до конца отчетного периода не произошло существенных изменений экономических условий, и текущие цены (котировки) по сопоставимым финансовым инструментам, если со времени совершения сделки условия изменились, а также информация, основанная на данных, наблюдаемых на рынке (то есть косвенно наблюдаемые рыночные данные) (уровень 2);

- цены, рассчитанные с помощью методик оценки, исходные данные для которых не основаны на наблюдаемых рыночных данных (уровень 3).

Применимый метод оценки может быть выбран для каждого конкретного случая определения справедливой стоимости, при этом, если иное не обосновано, применяются методы оценки, основанные на биржевых рыночных ценах и котировках цен спроса и предложения.

Определение справедливой стоимости на основании данных оценки, проведенной независимым оценщиком (уровень 3) производится только при одновременном соблюдении следующих условий:

- отсутствует возможность определить справедливую стоимость по информации, отнесенной к уровням 1 и 2.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, признается Обществом равной балансовой стоимости.

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:	31 660	0	11 853	43 513	43 513
2	денежные средства, в том числе:	31 660	0	0	31 660	31 660
3	денежные средства на расчетных счетах	31 660	0	0	31 660	31 660
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	11 853	11 853	11 853
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	10 201	10 201	10 201
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	10 201	10 201	10 201
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 652	1 652	1 652
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 652	1 652	1 652

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0	0	700	700	700
2	Прочее	0	0	560	560	560
3	Итого	0	0	1 260	1 260	1 260

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0	0	954	954	954
2	Прочее	0	0	1 025	1 025	1 025
3	Итого	0	0	1 979	1 979	1 979

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество в 2020г. и в 2019г. из операций со связанными сторонами производило только выплату вознаграждения ключевому персоналу. По состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. отсутствуют остатки по операциям со связанными сторонами.

**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	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 785)	0	0	(3 785)

**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	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 459)	0	0	(3 459)

## 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	3 785	3 459

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода отсутствуют.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

Кадыров М.М.  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 26.03.2021





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 43 (Семьдесят три) листов.  
"29" марта 2021 г.