



Саморегулируемая организация аудиторов

Ассоциация «Содружество»

Общество с ограниченной ответственностью

«АУДИТИН КОН»

Россия, 620062, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 8, оф. 506

Телефон: (343) 355-48-91, 355-48-51,

E-mail: audit@etel.ru <http://www.auditincon.ru>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания СГБ»
за 2020 год

г. Екатеринбург
2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
ООО «УК СГБ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания СГБ» (ОГРН 1076671014518, адрес: 620026, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Белинского, дом 83), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания СГБ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми некредитными финансовыми организациями, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ОСБУ, применимыми некредитными финансовыми организациями, и МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего

аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

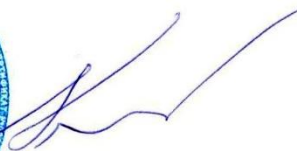
Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение
главный аудитор



Е.А. Вострякова

Директор



С.В. Козорезов

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТИНКОН», ОГРН 1026602315530, место нахождения: 620062, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Гагарина, дом 8, офис 506.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов: № 06 от 30.12.2009 г. ОРНЗ 12006094612.

26 марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65701000	81165154	1076671014518	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2020 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания СГБ»
ООО "УК СГБ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.83

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	998	598
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		26 352	26 325
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	25 634	25 777
11	дебиторская задолженность	12	718	548
18	Основные средства	19	978	1 304
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	24	24
20	Отложенные налоговые активы	48	71	85
21	Прочие активы	20	536	604
22	Итого активов		28 958	28 939
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 127	1 539
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 060	1 362
30	кредиторская задолженность	26	67	177
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	75	113
36	Прочие обязательства	29	187	322
37	Итого обязательств		1 389	1 974
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	23 000	23 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 569	3 965
52	Итого капитала		27 569	26 965
53	Итого капитала и обязательств		28 958	28 939

Директор
(должность руководителя)

9 марта 2021 г.



(подпись)

Коротаев Артем Владимирович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65701000	81165154	1076671014518	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания СГБ»
ООО "УК СГБ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.83

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		895	4 532
4	процентные доходы	34	928	4 573
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(32)	(40)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 427	6 068
16	Расходы на персонал	42	(3 126)	(3 013)
18	Процентные расходы	44	(136)	(167)
20	Общие и административные расходы	46	(3 264)	(3 164)
22	Прочие доходы	47	100	100
23	Прочие расходы	47	(24)	(86)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		872	4 272
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(268)	(875)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(254)	(936)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(14)	61
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		604	3 397
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		604	3 397

Директор
(должность руководителя)

9 марта 2021 г.



(подпись)

Коротаев Артем Владимирович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65701000	81165154	1076671014518	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.

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

Почтовый адрес 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.83

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

Ном ер стр оки	Наименование показателя	Прим ечан ия к строк ам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		62 100	6 069	68 169
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		62 100	6 069	68 169
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	3 397	3 397
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	(5 500)	(5 500)
14	Прочее движение резервов		(39 100)	-	(39 100)
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		23 000	3 965	26 965
15	Остаток на 01.01.2020 г.		23 000	3 965	26 965
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		23 000	3 965	26 965
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	604	604
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		23 000	4 569	27 569

Директор
(должность руководителя)

9 марта 2021 г.


(подпись)

Коротаев Артем Владимирович
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65701000	81165154	1076671014518	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания СГБ»
ООО "УК СГБ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.83

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 377	6 632
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 522)	(3 369)
5	Проценты полученные		1 172	4 594
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 532)	(2 211)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(94)	(1 221)
11	Уплаченный налог на прибыль		(292)	(1 580)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(576)	(39 100)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		533	(36 255)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		128 061	173 650
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(128 161)	(132 231)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(100)	41 419
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-	(5 393)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	(5 393)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		433	(229)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	646	875
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 079	646

Директор
(должность руководителя)

9 марта 2021 г.



Коротаев Артем Владимирович
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00-884
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.07.2012 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "Эксперт", Ульянова Ирина Сергеевна
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	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620026, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Белинского д.83
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского д.83
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	4
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Финансовые рынки характеризуются существенной волатильностью, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Экономическая и геополитическая нестабильность, текущая ситуация с санкционным и антисанкционным режимами и другие риски оказали и продолжают оказывать существенное влияние на российскую экономику. Кроме того, крайне негативное влияние на мировую экономику в настоящее время оказывает ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), и введение в подавляющем числе государств, в том числе в Российской Федерации, различных ограничительных мероприятий, в целях недопущения распространения заболевания. Данные факторы, а также значительная нестабильность на рынках энергоресурсов, привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая снижение стоимости национальной валюты, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность и глубину негативного влияния указанных факторов сложно определить. Также следует обратить внимание на изменения характера и условий работы, связанными с переводом части работников Общества на дистанционную работу, в связи со сложившейся неблагоприятной эпидемиологической обстановки в Российской Федерации. Общество вынуждено обеспечить дистанционное предоставление услуг и функционирование финансово-хозяйственной деятельности в целом в удаленном режиме. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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

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

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

Таблица 4.1

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде были внесены изменения в Учетную политику Общества. В связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года и наличием оснований для применения данного стандарта в учете Общества в части договоров аренды, предметом которых является получение в аренду офисного помещения и парковочных мест в отчетном периоде. Так, действующая на начало отчетного периода Учетная политика дополнена Разделом 3.11 Учет договоров аренды (арендатор), в котором прописаны принципы отражения в бухгалтерском учете договоров аренды, определение и классификация договоров аренды, а также порядок учета по договорам аренды. Также положения указанного раздела предусматривают закрепление в Учетной политике критерий существенности, ценовые параметры и порядок определения сроков, а также перечень внутренних нормативных документов утверждающих данные параметры. Учитывая положения учетной политики относительно момента признания, актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. По действующим договорам на момент вступления в силу МСФО (IFRS) 16, то есть на дату начала применения Стандарта актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на 01.01.2019. Влияние изменений, внесенных в Учетную политику на предыдущие периоды отсутствует.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО в отчетном периоде отсутствуют.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных, специальных депозитарных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, в том числе денежные средства, переданные Обществом в доверительное управление и учтенные на балансовом счете 47901 «Денежные средства, переданные в доверительное управление»; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по депозитным договорам, сроком действия не более одного года, расчет амортизированной стоимости осуществляется без использования метода ЭСП. Любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т. к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. Общество вправе пересмотреть указанные положения Учетной политики в случае, если номинальная ставка размещения депозитов превысит 30% годовых. • по депозитным договорам, срок действия которых превышает 1 год, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода ЭСП. <p>При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. После первоначального признания оценка справедливой стоимости ценных бумаг признается надежной, если она определена в соответствии с Алгоритмом определения справедливой стоимости ценных бумаг, утвержденным Учетной политикой Общества.</p> <p>Периодичность оценки</p> <p>Для ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, определение справедливой стоимости происходит на ежедневной основе, включая расчет цен, проверку на адекватность, автоматический расчет кредитных спредов для рейтинговых групп и расчет «вмененной» инфляции. Начисление процентного дохода, а также премий и дисконтов, корректировок процентного дохода по ценным бумагам, осуществляется ежедневно. Оценка стоимости выбывающих (реализуемых) ценных бумаг осуществляется следующим способом:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по методу ФИФО – при выбытии (реализации) эмиссионных ценных бумаг и (или) ценных бумаг, имеющих международный код ценной бумаги (ISIN); • по каждой ценной бумаге – при выбытии (реализации) ценных бумаг, не относящихся к эмиссионным, либо не имеющих международного идентификационного кода ценной бумаги (ISIN).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроеизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.</p> <p>Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания. Ежегодно указанные инвестиции проверяются на обесценение.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств)
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 100 000 руб. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положения Банка России от 22.03.2018 № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для проверки объекта аренды по договору аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартал, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 079	81	998	646	48	598
6	Итого	1 079	81	998	646	48	598

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	998	598
4.1	Прочее	81	48
5	Итого	1 079	646

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

Таблица 5.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	646	-	-	646
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	646	-	-	646
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	137 905	-	-	137 905
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	137 905	-	-	137 905
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(137 472)	-	-	(137 472)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(137 472)	-	-	(137 472)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 079	-	-	1 079

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
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 079	-	-	1 079

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	875	-	-	875
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	875	-	-	875
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	190 639	-	-	190 639
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	190 639	-	-	190 639
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(190 868)	-	-	(190 868)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(190 868)	-	-	(190 868)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	646	-	-	646
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	646	-	-	646

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	48	-	-	48
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	-	-	48
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	43	-	-	43
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43	-	-	43

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
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10)	-	-	(10)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10)	-	-	(10)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	81	-	-	81
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81	-	-	81

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	8	-	-	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55	-	-	55
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55	-	-	55
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7)	-	-	(7)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7)	-	-	(7)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	48	-	-	48
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	-	-	48

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
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 634	-	25 634	25 777	-	25 777
13	Итого	25 634	-	25 634	25 777	-	25 777

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации был остаток средств в одной кредитной организации (на 31.12.2019 - в одной кредитной организации). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года отсутствуют.

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

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

[illegible]

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

Таблица 10.2

(тыс. руб.)

[illegible]

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	25 777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 777
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 777

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 2.94 до 4.52	от 71 до 89	от 5.07 до 15	от 18 до 3660

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	718	-	718	548	-	548
7	Итого	718	-	718	548	-	548

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2020 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 718.12 тысяч рублей (на 31.12.2019 г. - 548.12 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление	-	-	-	-	1 630	1 630
9	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	(326)	(326)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	-	-	-	-	1 304	1 304
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	-	-	-	-	1 630	1 630
16	Накопленная амортизация	-	-	-	-	(326)	(326)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	-	-	-	-	1 630	1 630
16.2	Накопленная амортизация	-	-	-	-	(326)	(326)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	-	-	-	-	1 304	1 304
23	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	(326)	(326)
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	-	-	-	-	978	978
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	-	-	-	-	1 630	1 630
30	Накопленная амортизация	-	-	-	-	(652)	(652)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	-	-	-	-	978	978

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-
6	Расчеты по социальному страхованию	221	364
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	211	239
9	Запасы	-	1
13	Прочее	103	-
15	Итого	536	604

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 060	1 362
15	Итого	1 060	1 362

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 12% до 12%	31.12.2023 0:00:00	от 12% до 12%	31.12.2023 0:00:00

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	67	177
20	Итого	67	177

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	-	74
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	182	244
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
7	Авансы (предоплаты) полученные	5	5
11	Итого	187	322

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.

Уставный капитал Общества составил 23 000 тысяч рублей на 31.12.2020 (23 000 тысяч рублей на 31.12.2019).

В 2020 и 2019гг году изменения в части Уставного капитала Общества не производилось.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение с января 2020 года и по декабрь 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31 декабря 2020 года не менее 20 232 тысячи рублей. Величина собственных средств некредитной финансовой организации на 31.12.2020 составляет: 25 353 тысячи рублей (На 31 декабря 2019 года минимальный размер собственных средств должен составлять не менее 20 204 тысячи рублей и составляла 23 802 тысячи рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	928	4 573
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	928	4 573
15	Итого	928	4 573

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

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020	48	-	-	48
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	32	-	-	32
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	81	-	-	81

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2019	8	-	-	8
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	40	-	-	40
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2019	48	-	-	48

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Таблица 41.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 427	6 068
48	Итого	6 427	6 068
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	6 427	6 068

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Таблица 41.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2020 г.	За 4 квартал 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	1 743	9 093

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 467	2 318
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	629	654
5	Прочее	30	41
6	Итого	3 126	3 013

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	136	167
7	Итого	136	167

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	62	76
2	Амортизация основных средств	326	326
4	Расходы по аренде	427	303
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	77	30
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	123	103
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 198	2 053
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	50	55
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	133
17	Прочие административные расходы	-	85
18	Итого	3 264	3 164

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2020 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения и парковочных мест. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды помещений, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений и парковочных мест, является оценочным и составляет 5 лет. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

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

Таблица 47.1.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	978	1 304
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 060	1 362

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

Таблица 47.1.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	136	167
2	проценты уплаченные	136	167
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	302	267
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	302	267
7	Итого отток денежных средств	438	435

**Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка
недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду**

Таблица 47.1.5

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	1 239	1 674
2	менее 1 года	435	435
3	от 1 года до 2 лет	435	435
4	от 2 до 3 лет	370	435
5	от 3 до 4 лет	-	370
8	Незаработанный финансовый доход	(179)	(311)
10	Чистая инвестиция в аренду	1 060	1 362
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	1 060	1 362

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	100	100
9	Итого	100	100

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	24	86
6	Итого	24	86

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	254	936
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14	(61)
4	Итого, в том числе:	268	875
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	268	875

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	872	4 272
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	268	875

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2020 г.	За 4 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 892	9 340

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

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства	10	6	-	16
2	Оценочные обязательства 635-П	12	7	-	19
3	Резерв отпусков	63	(27)	-	36

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
4	Общая сумма отложенного налогового актива	85	(14)	-	71
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	85	(14)	-	71
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	85	(14)	-	71
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	85	(14)	-	71

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
8	Оценочные обязательства	-	10	-	10
9	Оценочные обязательства 635-П	-	12	-	12
10	Резерв отпусков	23	40	-	63
11	Общая сумма отложенного налогового актива	23	61	-	85
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	23	61	-	85
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	23	61	-	85
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	23	61	-	85

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

(тыс. руб.)

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

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 4569 тысяч рублей (за 2019 год - 3965 тысяч рублей).

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	871 968	4 271 543

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	28 958 478	28 939 363
3	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	1 389 138	1 973 972

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа 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:	-	25 634	-	-	(36)	25 597
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	25 634	-	-	(36)	25 597
49	Итого	-	25 634	-	-	(36)	25 597

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

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа 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:	-	25 777	-	-	(1)	25 777
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	25 777	-	-	(1)	25 777
49	Итого	-	25 777	-	-	(1)	25 777

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

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа 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:	718	-	-	-	-	718
2	дебиторская задолженность клиентов	718	-	-	-	-	718
25	Итого	718	-	-	-	-	718

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

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа 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:	548	-	-	-	-	548
2	дебиторская задолженность клиентов	548	-	-	-	-	548
25	Итого	548	-	-	-	-	548

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

Таблица 52.12

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	998	-	-	998
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 352	-	-	26 352
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 634	-	-	25 634
11	дебиторская задолженность	718	-	-	718
16	Прочие активы	536	-	-	536
17	Итого активов	27 886	-	-	27 886
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 127	-	-	1 127
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 060	-	-	1 060
25	кредиторская задолженность	67	-	-	67
27	Прочие обязательства	187	-	-	187
28	Итого обязательств	1 314	-	-	1 314
29	Чистая балансовая позиция	26 572	-	-	26 572

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	646	-	-	646
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 325	-	-	26 325
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 777	-	-	25 777
11	дебиторская задолженность	548	-	-	548
16	Прочие активы	604	-	-	604
17	Итого активов	27 575	-	-	27 575
Раздел II. Обязательства					

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 539	-	-	1 539
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 362	-	-	1 362
25	кредиторская задолженность	177	-	-	177
27	Прочие обязательства	322	-	-	322
28	Итого обязательств	1 861	-	-	1 861
29	Чистая балансовая позиция	25 714	-	-	25 714

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

Таблица 52.13

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	109	326	804	-	-	-	-	-	1 239
20	обязательства по аренде	109	326	804	-	-	-	-	-	1 239
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	5 810 071	-	5 810 071
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	5 810 004	-	5 810 004
40	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	67	-	67
42	Итого обязательств	109	326	804	-	-	-	5 810 071	-	5 811 310

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

Таблица 52.13

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	109	326	869	370	-	-	-	-	1 674
20	обязательства по аренде	109	326	869	370	-	-	-	-	1 674
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	5 810 180	-	5 810 180
31	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	5 810 004	-	5 810 004
38	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	177	-	177
40	Итого обязательств	109	326	869	370	-	-	5 810 180	-	5 811 854

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	1 079	-	-	1 079
2	денежные средства на расчетных счетах	1 079	-	-	1 079
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 634	-	-	25 634
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 634	-	-	25 634
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	718	-	-	718
65	дебиторская задолженность клиентов	718	-	-	718
71	Итого активов	27 431	-	-	27 431
	Раздел II. Обязательства				

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81	254	729	1 064
91	обязательства по финансовой аренде	81	254	729	1 064
113	Итого обязательств	81	254	729	1 064
114	Итого разрыв ликвидности	27 350	(254)	(729)	26 367

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	646	-	-	646
2	денежные средства на расчетных счетах	646	-	-	646
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 777	-	-	25 777
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 777	-	-	25 777
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	548	-	-	548
65	дебиторская задолженность клиентов	548	-	-	548
71	Итого активов	26 971	-	-	26 971
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72	227	1 064	1 362
91	обязательства по финансовой аренде	72	227	1 064	1 362
113	Итого обязательств	72	227	1 064	1 362
114	Итого разрыв ликвидности	26 900	(227)	(1 064)	25 609

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

Таблица 52.15

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	998	-	-	-	998
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 352	-	-	-	26 352
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 634	-	-	-	25 634
11	дебиторская задолженность	718	-	-	-	718
16	Прочие активы	536	-	-	-	536
17	Итого активов	27 886	-	-	-	27 886
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 127	-	-	-	1 127
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 060	-	-	-	1 060
25	кредиторская задолженность	67	-	-	-	67
27	Прочие обязательства	187	-	-	-	187
28	Итого обязательств	1 314	-	-	-	1 314
29	Чистая балансовая позиция	26 572	-	-	-	26 572

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

Таблица 52.15

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	598	-	-	-	598
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 325	-	-	-	26 325
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 777	-	-	-	25 777
11	дебиторская задолженность	548	-	-	-	548

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
16	Прочие активы	604	-	-	-	604
17	Итого активов	27 527	-	-	-	27 527
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 539	-	-	-	1 539
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 362	-	-	-	1 362
25	кредиторская задолженность	177	-	-	-	177
27	Прочие обязательства	322	-	-	-	322
28	Итого обязательств	1 861	-	-	-	1 861
29	Чистая балансовая позиция	25 666	-	-	-	25 666

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

Таблица 52.16

(тыс. руб.)

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

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

Таблица 52.16

(тыс. руб.)

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

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

на 31.12.2020

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	AA(RU)/AA+(RU)	B+ (RU)
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:		1079
2	денежные средства на расчетных счетах		1079
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 600	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 600	

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

на 31.12.2019

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	AA(RU)/A(RU)	BB (RU)
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:		646
2	денежные средства на расчетных счетах		646
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 500	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 500	

Таблица на 31.12.2020 г. (на 31.12.2019 г.) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА)

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 079	25 634	718	27 431	27 431
2	денежные средства, в том числе:	1 079	-	-	1 079	1 079
5	денежные средства на расчетных счетах	1 079	-	-	1 079	1 079
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 634	718	26 352	26 352
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	25 634	-	25 634	25 634
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	25 634	-	25 634	25 634
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	718	718	718
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	718	718	718
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	67	67	67
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	67	67	67
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	67	67	67

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	67	67	67

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

Таблица 56.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	646	25 777	548	26 971	26 971
2	денежные средства, в том числе:	646	-	-	646	646
5	денежные средства на расчетных счетах	646	-	-	646	646
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 777	548	26 325	26 325
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	25 777	-	25 777	25 777
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	25 777	-	25 777	25 777
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	548	548	548
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	548	548	548

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	177	177	177
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	177	177	177
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	177	177	177
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	177	177	177

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими участниками, ключевым управленческим персоналом. В 2020 году операции не осуществлялись. В 2019 году эти операции включали выплаты участникам в связи с изменением уставного капитала. Так, в 2019 году уставный капитал некредитной финансовой организации был уменьшен на 39 100 тыс.руб. Выплата была произведена согласно долям участников.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 965	1 888

Примечание 59. События после окончания отчетного периода.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2020 года отсутствуют.

Корректирующие события после окончания отчетного периода 2020 года:

11.01.2021 отражена операция по закрытию 71 на 72 счетов. 28.02.2021 отражена корректировка начислений по налогу на прибыль по счетам учета 60328 и 72901.61101, расходы на электроэнергию по договору аренды по счетам учета 60311 и 728.55401, расходы на проведение аудиторской проверки за 2020 год по счетам учета 60311 и 72802.55410.

Директор

09.03.2021



/Кортаев А.В.

В настоящем документе прошито и пронумеровано 62 (Шестьдесят два) листа

Директор

ООО «АУДИТИНГОН»

С.В.Козорезов

26 марта 2021 года

подпись

