Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	862	685
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40 358	38 249
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	37 001	35 010
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	317	412
5	дебиторская задолженность	12	3 040	2 827
6	Нематериальные активы	18	2 370	932
7	Основные средства	19	15 514	6 646
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	676
9	Отложенные налоговые активы	48	544	450
10	Прочие активы	20	795	179
11	Итого активов		60 444	47 818
	Раздел II. Обязательства			
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		15 544	6 210
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	15 514	6 125
14	кредиторская задолженность	26	30	85
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	36	0
16	Прочие обязательства	29	2 159	1 163
17	Итого обязательства		17 739	7 373
	Раздел III. Капитал			
18	Уставный капитал	30	30 000	30 000
19	Добавочный капитал	30	8 000	8 000
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 705	2 444
21	Итого капитала		42 705	40 444
22	Итого капитала и обязательств		60 444	47 818

Генеральный директор — Белоносов И. А.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Дата подписи 25.02.2021

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" ОГРН 1137746315343 * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 820	2 117
2	процентные доходы	34	1 757	2 118
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		64	0
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	(1)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	34 348	31 090
6	Расходы на персонал	42	(23 964)	(23 058)
7	Прямые операционные расходы	43	(1 980)	(1 068)
8	Процентные расходы	44	(525)	(300)
9	Общие и административные расходы	46	(6 946)	(7 742)
10	Прочие доходы	47	152	0
11	Прочие расходы	47	(28)	(35)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 879	1 003
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(618)	(303)
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(712)	(66)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	95	(237)
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 261	701
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 261	701

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Белоносов И. А.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 25.02.2021

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" ОГРН 1137746315343 * ОБЩЕСТВО * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.		30 000	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 743	35 743
2	Остаток на 1 января 2019 г.,		30 000	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 743	35 743
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	701	701
4	Прочие взносы акционеров (участников)		x	4 000	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4 000
5	Остаток на 31 декабря 2019 г.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 444	40 444
6	Остаток на 31 декабря 2019 г.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 444	40 444
7	Остаток на 31 декабря 2019 г.,		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 444	40 444
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 261	2 261
9	Остаток на 31 декабря 2020г., в том числе:		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 705	42 705

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — Белоносов И. А. (инициалы, фамилия)

Дата подписи: 25.02.2021

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" ОГРН 1137746315343 МОСКВА

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		34 048	30 216
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 795)	(3 733)
3	Проценты полученные		1 726	2 068
4	Проценты уплаченные		(448)	(147)
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(23 327)	(23 998)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 014)	(1 331)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(128)	(2)
8	Сальдо денежных потоков от операционной		7 061	3 072
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(104)	(65)
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 622)	(300)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		429 300	360 400
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(431 300)	(363 900)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 726)	(3 865)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками		0	4 000
15	Платежи в погашение обязательств по договорам		(3 157)	(3 129)
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 157)	871
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		178	79
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	687	608
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	865	687

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Белоносов И. А. (инициалы, фамилия)

Дата подписи 25.02.2021

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" 1137746315343 * МОСКВА *

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00983
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	01.12.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
6	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Ганзюк Сергей Семенович, Белоносов Игорь Анатольевич
7	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
8	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
9	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13
10	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	15
12	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Распространение пандемии коронавируса и ограничительные меры, принятые для борьбы с ней, а также падение внешнего спроса и дальнейшее снижение цен на нефть и другие экспортные товары оказывают значительное негативное влияние на экономическую активность в Российской Федерации. Опережающие индикаторы, в том числе опросы, свидетельствуют о существенном снижении деловой активности в сфере услуг и обрабатывающей промышленности, а также о сокращении объемов новых заказов на внешнем и внутреннем рынках. Ухудшились настроения и ожидания бизнеса. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. Динамика восстановления экономики будет в значительной мере зависеть от масштаба и эффективности мер, принимаемых Правительством и Банком России для смягчения последствий пандемии коронавируса. Компания ожидает продолжение снижения доходов и роста уровня безработицы населения. Внешнеполитическая неопределенность в то же время остается на высоком уровне, что может оказать дополнительное негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Волатильность финансовых рынков будет оставаться высокой. Вышеперечисленные факторы могут отразиться на операционной деятельности Компании. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.Нумерация примечаний сохранена в соответствии с Положением ЦБ 532-п. Общество исключило раскрытия не применимые к его деятельности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценка справедливой стоимости. Компания оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательство, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. Оценка справедливой стоимости приобретенных финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости зачастую используются методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки руководства в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как, ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность).Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов.При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Бухгалтерский учет операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита) учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте нет.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния финансового кризиса на будущие операции Компании.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
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)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу. Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Обязательства являются долгосрочными, если по состоянию на конец отчетного периода организация имеет существенное право отложить их погашение как минимум на 12 месяцев. Руководство стандарта более не содержит требования о том, что такое право должно быть безусловным. Ожидая руководство организации в отношении того, будет ли оно в последствии использовать свое право отложить погашение, не влияют на классификацию обязательств. Право отложить погашение существует только в случае, если организация соблюдает все применимые ограничительные условия на конец периода. Обязательство классифицируется как краткосрочное, если условие нарушено на отчетную дату или до нее, даже в случае, если по окончании отчетного периода от кредитора получено освобождение от обязанности выполнять такое условие. Кредит классифицируется как долгосрочный, если ограничительное условие кредитного соглашения нарушено только после отчетной даты. Кроме того, поправки уточняют требования и классификации долга, который организация может погасить посредством его конвертации в собственный капитал. "Погашение" определяется как прекращение обязательства посредством расчета в форме денежных средств, других ресурсов, содержащих экономические выгоды, или собственных долевых инструментов организации. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 - "Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием" (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который позволял организации продолжать использовать существующую практику в отношении порядка учета договоров страхования, из-за чего инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты страховых компаний, схожих по остальным показателям. МСФО (IFRS) 17 является единым стандартом, основанным на принципах, для отражения всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования страховщика. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по (i) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации, к которой прибавляется (если стоимость является обязательством) или из которой вычитается (если стоимость является активом) (ii) сумма нераспределенной прибыли по группе договоров (сервисная маржа по договорам). Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения согласно договору, не более трех месяцев, кроме краткосрочных депозитов.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования».По вышеуказанным договорам может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В качестве рыночной ставки используются средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация.В случае размещения депозита и/или неснижаемого остатка на расчетном счете в одной из кредитных организаций, включенных в Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, предусмотренным подпунктами 2.1.1 – 2.1.2 и 2.1.4 пункта 2.1 Положения Банка России от 25.12.2014 № 451-П (далее – Положение № 451-П), процентная ставка по депозитному договору считается соответствующей рыночной.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Компания может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (иногда именуемую "учетным несоответствием"), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними прибылей и убытков.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория «финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прочий совокупный доход» включает ценные бумаги. Справедливая стоимость таких инвестиций определяется различными методами, включая методы, основанные на их доходности, а также методы, основанные на дисконтировании предполагаемых будущих денежных потоков. Для определения справедливой стоимости руководство Компании делает предположения, основываясь на состоянии рынка на конец каждого отчетного периода.Стандартные операции по приобретению и продаже инвестиций первоначально оцениваются по справедливой стоимости плюс затраты по сделке и отражаются на дату расчета, т.е. дату осуществления поставки актива. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прочий совокупный доход, в дальнейшем учитываются по справедливой стоимости.Прибыли и убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости, отражаются в составе прочего совокупного дохода и включаются в состав нераспределенной прибыли в составе капитала, за тот период, к которому они относятся. Прибыль и убытки, возникшие при реализации финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением изменений на прочий совокупный доход, отражаются в составе прибыли и убытков в период их возникновения.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Категория «финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» представляет собой не котирующиеся на активном рынке непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена продать в ближайшем будущем. Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:а) актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в 2020 году не осуществлялось.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. В дальнейшем в соответствии с Правилами и иными нормативными актами Банка России активы Общество оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по себестоимости либо путем создания резервов на возможные потери.

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 кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В 2020 году обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток не возникало.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости. Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет: — недвижимость, находящаяся в собственности – срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимость, полученная по договору операционной аренды – исходя из срока договора аренды. Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 10% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Справедливая стоимость определяется ежегодно аккредитованным внешним независимым оценщиком. В 2020 году инвестиционное имущество в организации отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использо¬вания основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Клас¬сификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной поста-новлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Компании, имеют определенный срок полезного использования и включают сертификаты и разрешения, патенты и ноу-хау, права пользования программным обеспечением, а также капитализированные затраты на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. Если срок действия лицензии не ограничен применяется СПИ 5 лет.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличиии возможных признаков обесценения	Следующие виды активов ежегодно проверяются на обесценение:- основные средства;- нематериальные активы, в том числе приобретенная деловая репутация;- недвижимость, временно не используемая в основной деятельности, учитываемая по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения;- объекты лизинга;- финансовые вложения.При проверке признаков обесценения учитываются следующие уровни существенности:- рыночная стоимость актива снизилась в течение отчетного периода больше, чем ожидалось Обществом при его использовании в соответствии с целевым назначением, на 10 %;- рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы прибыли на инвестиции повысились (более чем на 10 %) в течение отчетного периода, и данный рост будет иметь неблагоприятные последствия для ставки дисконтирования, используемой Обществом при расчете ценности использования и возмещаемой стоимости актива, подлежащего проверке на обесценение;- экономическая эффективность актива, исходя из данных внутренней отчетности Общества, ниже, чем ожидалось по оценкам Общества, на 10 %;- потоки денежных средств, необходимые для приобретения актива или для его эксплуатации и обслуживания, превышают потоки денежных средств, изначально предусмотренные Обществом при планировании, более чем на 10 %;- фактические чистые потоки денежных средств (поступления денежных средств за вычетом выбытий денежных средств) или операционная прибыль от использования актива ниже уровня, предусмотренного Обществом при планировании, на 10 %, либо убыток от использования актива выше уровня, предусмотренного Обществом при планировании, на 10 %.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов в 2020 году не осуществлялись.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	Долгосрочных активов, предназначенных для продажи нет.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы предстоящих расходов и платежей представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются, если Компания вследствие определенного события в прошлом имеет юридически обоснованные или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, предусматривающих экономические выгоды, и величину обязательства можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В текущем отчетном периоде Общество осуществляло признание в учете и отражение в финансовой отчетности обязательств по долгосрочной аренде. Общество отражает соответствующие балансовые активы и обязательства после проведения комплекса мер по выявлению арендных компонентов в действующих договорах. Далее Общество исходя из анализа договора и составления профессионального суждения определяет ожидаемый срок аренды договора. Срок аренды, определенный в соответствии с данными, как «ожидаемый срок аренды», и далеко не всегда этот срок будет совпадать с формальным сроком аренды, указанным в договоре. На ожидаемый срок аренды будут влиять такие факторы, как вероятные будущие пролонгации или перезаключения договора, возможность его досрочного расторжения. На дату начала аренды арендатор должен оценивать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости с учетом налога на добавленную стоимость.Первоначальная стоимость актива включает в себя следующее:- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;- арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;- любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором;- оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов.Обязательства по договору аренды оцениваются арендатором на дату начала аренды по приведенной стоимости арендных платежей с учетом налога на добавленную стоимость.Составляется график арендных платежей для определения дисконтированной стоимости будущих платежей по аренде, которая в итоге сформирует стоимость актива и обязательства по аренде.После первоначального признания Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с учетом переоценок.Объекты, арендуемые по договору аренды форме права пользования, амортизируются линейным способом.Арендатор должен амортизировать актив в форме права пользования с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: · срока аренды, или·срока полезного использования объекта аренды. Объект аренды, полученный по договору долгосрочной аренды, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода, а также при наличии признаков, указывающих на возможность обесценения активов.В случае возврата (изъятия) объекта аренды до истечения срока договора долгосрочной аренды его стоимость списывается с баланса как выбытие имущества с использованием отдельного лицевого счета на счете 61209 «Выбытие (реализация) имущества». По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества на счетах бухгалтерского учета отражены активы в форме права пользования арендованным имуществом - Договор аренды нежилого помещения под офис и договор аренды сервера, со сроком на 5 лет.
40	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	За 2020 год по договорам аренды ККТ с низкой стоимостью обьекта использовалось освобождение предусмотренное для таких договоров.
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Задолженность по основной деятельности начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Компания зарегистрирована как общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал не делится на акции и состоит из вкладов участников. В соответствии с Российским законодательством, общество с ограниченной ответственностью обязано приобрести по требованию участника общества принадлежащую ему долю (часть доли). Стоимость доли (части доли) определяется на основании данных бухгалтерской отчетности общества, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за последний отчетный период. Доля участника классифицирована в финансовой отчетности как капитал, так как у компании два взаимосвязанных участника и их права требования представляют собой право на остаточную долю в активах организации, оставшихся после вычета всех ее обязательств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций (долей) у организации нет.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервного капитала нет.

45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	865	3	862	687	2	685
2	Итого	865	3	862	687	2	685

5.1.1.
По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: в двух кредитных организациях).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	865	687
2	Итого	865	687

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	687	0	0	687
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	687	0	0	687
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	471 398	0	0	471 398
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	471 398	0	0	471 398
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(471 221)	0	0	(471 221)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(471 221)	0	0	(471 221)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	865	0	0	865
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	865	0	0	865

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	608	0	0	608
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	608	0	0	608
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	410 530	0	0	410 530
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	410 530	0	0	410 530
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(410 451)	0	0	(410 451)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(410 451)	0	0	(410 451)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	687	0	0	687
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	687	0	0	687

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 31 декабря 2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(2)	0	0	(2)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	(2)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(13)	0	0	(13)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13)	0	0	(13)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	13	0	0	13
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	0	0	13
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(3)	0	0	(3)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	0	0	(3)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 31 декабря 2019 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(2)	0	0	(2)

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	(2)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(23)	0	0	(23)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23)	0	0	(23)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	22	0	0	22
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	0	0	22
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(2)	0	0	(2)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	(2)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая тоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 012	11	37 001	35 022	11	35 010
2	Итого	37 012	11	37 001	35 022	11	35 010

10.1.1.
По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2019 года: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах размещались в той же кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 37 001 тысяч рублей, или 98 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: совокупная сумма этих средств составляла 35 010 тысяч рублей или 98 процентов).
10.1.2.
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов отсутствовали.
10.1.3.
Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
10.1.4.
Реклассификация долговых инструментов не проводилась.
10.1.5.
Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

В таблице 10.4 данные приведены за период 2019 и 2020 года.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	35 022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 022
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	35 022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 022
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	431 291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	431 291
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	431 291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	431 291
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(429 300)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(429 300)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(429 300)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(429 300)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	37 012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 012
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	37 012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 012

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	31 526	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 526
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	31 526	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 526
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	365 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365 964
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	365 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365 964
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(362 468)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(362 468)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(362 468)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(362 468)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	35 022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 022
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	35 022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 022

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(138)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(138)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(138)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(138)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	138
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	138
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(10)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(10)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(10)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(10)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(110)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(110)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11)

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин.3,92%/Макс.5,70%	23-32 дней	Мин.-5,65%/Макс.-7,6%	26-34 дней

10.4.1 Данные приведены за период 2019 и 2020 год.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	341	24	317	439	27	412
2	Итого	341	24	317	439	27	412

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.
11.1.2. Реклассификация долговых инструментов не проводилась.

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	439	0	0	0	0	0	0	439
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	439	0	0	0	0	0	0	439
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	665	0	0	0	0	0	0	665
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	665	0	0	0	0	0	0	665
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(762)	0	0	0	0	0	0	(762)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(762)	0	0	0	0	0	0	(762)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	341	0	0	0	0	0	0	341
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341	0	0	0	0	0	0	341

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	439	0	0	0	0	0	0	439
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	439	0	0	0	0	0	0	439
3	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	439	0	0	0	0	0	0	439
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	439	0	0	0	0	0	0	439

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(27)	0	0	0	0	0	0	(27)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27)	0	0	0	0	0	0	(27)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(28)	0	0	0	0	0	0	(28)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28)	0	0	0	0	0	0	(28)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	30	0	0	0	0	0	0	30
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	0	0	0	0	0	0	30
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(24)	0	0	0	0	0	0	(24)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(24)	0	0	0	0	0	0	(24)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(27)	0	0	0	0	0	0	(27)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27)	0	0	0	0	0	0	(27)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(27)	0	0	0	0	0	0	(27)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27)	0	0	0	0	0	0	(27)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 200	160	3 040	2 900	145	2 755
2	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	72	0	72
3	Итого	3 200	160	3 040	2 972	145	2 827

2.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью пяти клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 3200 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г трех клиентов на сумму 2900 тысяч рублей).

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

2.1.3 Просроченная дебиторская задолженность в 2020 и 2019 году отсутствует.

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 900	0	0	0	72	2 972
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	72	72
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 900	0	0	0	0	2 900
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 348	0	0	0	3 633	37 980
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	3 633	3 633
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 348	0	0	0	0	34 348
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(34 048)	0	0	0	(3 665)	(37 713)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(3 665)	(3 665)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(34 048)	0	0	0	0	(34 048)
10	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	(40)	(40)
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(40)	(40)
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 200	0	0	0	0	3 200
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 200	0	0	0	0	3 200

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 026	0	0	0	0	2 026
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 026	0	0	0	0	2 026
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	31 092	0	0	0	72	31 164
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	72	72
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	31 092	0	0	0	0	31 092
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30 218)	0	0	0	0	(30 218)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(30 218)	0	0	0	0	(30 218)
8	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 900	0	0	0	72	2 972
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	72	72
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 900	0	0	0	0	2 900

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(145)	0	0	0	0	(145)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(145)	0	0	0	0	(145)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(30)	0	0	0	0	(30)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(30)	0	0	0	0	(30)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	15	0	0	0	0	15
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	15	0	0	0	0	15
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(160)	0	0	0	0	(160)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(160)	0	0	0	0	(160)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(101)	0	0	0	0	(101)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(101)	0	0	0	0	(101)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(44)	0	0	0	0	(44)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(44)	0	0	0	0	(44)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(145)	0	0	0	0	(145)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(145)	0	0	0	0	(145)

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	1 045	0	0	1 045
2	Накопленная амортизация	(163)	0	0	(163)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	882	0	0	882
4	Поступление	306	0	0	306
5	Амортизационные отчисления	(256)	0	0	(256)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	932	0	0	932
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	1 351	0	0	1 351
8	Накопленная амортизация	(419)	0	0	(419)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	1 351	0	0	1 351
10	Накопленная амортизация	(419)	0	0	(419)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	932	0	0	932
12	Поступление	1 822	0	0	1 822
13	Амортизационные отчисления	(384)	0	0	(384)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	2 370	0	0	2 370
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	3 174	0	0	3 174
16	Накопленная амортизация	(803)	0	0	(803)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	2 370	0	0	2 370

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	0	1 157	0	0	0	1 157
2	Накопленная амортизация	0	(320)	0	0	0	(320)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	0	837	0	0	0	837
4	Поступление	9 253	65	0	0	0	9 318
5	Амортизационные отчисления	(3 169)	(341)	0	0	0	(3 509)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	6 085	561	0	0	0	6 646
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	9 253	1 222	0	0	0	10 475
8	Накопленная амортизация	(3 169)	(661)	0	0	0	(3 830)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	9 253	1 222	0	0	0	10 475
10	Накопленная амортизация	(3 169)	(661)	0	0	0	(3 830)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	6 085	561	0	0	0	6 646
12	Поступление	14 536	2 065	0	0	0	16 600
13	Выбытие	(4 527)	(69)	0	0	0	(4 597)
14	Амортизационные отчисления	(3 227)	(606)	0	0	0	(3 833)
15	Переоценка	698	0	0	0	0	698
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	13 565	1 950	0	0	0	15 514
17	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	14 536	3 217	0	0	0	17 753
18	Накопленная амортизация	(971)	(1 267)	0	0	0	(2 238)
19	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	13 565	1 950	0	0	0	15 514

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	93	2
2	Расчеты с персоналом	34	1
3	Расчеты по социальному страхованию	386	0
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	258	161
5	Запасы	24	16
6	Итого	795	179

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	15 514	6 125
2	Итого	15 514	6 125

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

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.		За Январь-Декабрь 2019г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	4.4%, 5.82%	31.08.2025, 28.02.2025	7.09%	31.12.2021

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	32
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	3
3	Прочая кредиторская задолженность	0	50
4	Итого	30	85

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.
26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	501	270
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 658	894
3	Итого	2 159	1 163

Капитал

30.1.1.
Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 30 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 30 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 года весь уставной капитал финансовой организации полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
В течение 2019 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.
На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 28 322 тысяч рублей.

На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 35 322 тысяч рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 757	2 118
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 716	2 064
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	40	0
4	прочее	0	54
5	Итого	1 757	2 118

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	14	27	145	185
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(2)	15	13
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	14	24	160	198

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	12	0	165	177

2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	27	44	72
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(37)	(37)
4	Прочие движения	0	0	(27)	(27)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	14	27	145	185

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	34 348	31 090
2	Итого	34 348	31 090
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	34 348	31 090

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 879	18 609
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 020	4 435
3	Прочее	64	14
4	Итого	23 964	23 058

42.1.1.
В 2020 и 2019 году выплаты вознаграждений работникам по итогам года и выплаты выходных пособий не производились.
42.1.2.
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4020 тысяч рублей (за 2019 год: 4435 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 980	1 068
2	Итого	1 980	1 068

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	525	300
2	Итого	525	300

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 139	1 689
2	Амортизация основных средств	3 903	3 509
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	384	256
4	Расходы по аренде	55	482
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	8
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	693	291
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	40	619
8	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	13	44
9	Транспортные расходы	49	27
10	Штрафы, пени	-	-
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	143	181
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	22	0
13	Прочие административные расходы	505	636
14	Итого	6 946	7 742

46.1.1. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 55 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 482 тысячи рублей), расходы по финансовой аренде в части амортизации ОС на 31 декабря 2020г. в сумме 3555 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года в сумме 3169 тыс. рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	137	0
2	Прочие доходы	15	0
3	Итого	152	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	28	35
2	Итого	28	35

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса и аренда резервного сервера
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	224000
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	0

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Основные средства	15 197	6 085
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 514	6 125

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(506)	(676)
2	уплаченные проценты	(448)	(147)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(24)	(491)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(34)	(38)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 157)	(3 129)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 157)	(3 129)
7	Итого отток денежных средств	(3 663)	(3 805)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	712	66
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(95)	237
3	Итого, в том числе:	618	303
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	618	303

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

На 31 декабря 2020 г.	20,00
На 31 декабря 2019 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 879	1 003
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	576	201
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	42	102
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(212)	(11)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	254	113
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	618	303

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	32	3	0	29
2	Кредиторская задолженность	432	199	0	233
3	НМА	6	5	0	1
4	ОС	4	-	0	4
5	Резервы под обесценение	3	-	0	3
6	Прочее	68	55	0	13
7	Общая сумма отложенного налогового актива	544	262	0	282
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(167)	0	167
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	544	95	0	450
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	544	95	0	450
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	544	95	0	450

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					

1	Дебиторская задолженность	29	3	0	26
2	Кредиторская задолженность	233	(191)	0	424
3	НМА	1	-	0	1
4	ОС	4	3	0	-
5	Резервы под обесценение	3	-	0	2
6	Прочее	13	13	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	282	(171)	0	453
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	167	(66)	0	233
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	450	(237)	0	686
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	450	(237)	0	686
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	450	(237)	0	686

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	37 001	0	0	0	0	37 001
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 001	0	0	0	0	37 001
3	Итого	37 001	0	0	0	0	37 001

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	35 022	0	0	0	0	35 022
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 022	0	0	0	0	35 022
3	Итого	35 022	0	0	0	0	35 022

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.5

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:	0	0	0	0	317	317
2	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	317	317
3	Итого	0	0	0	0	317	317

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.5

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:	0	0	0	0	412	412
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	412	412
3	Итого	0	0	0	0	412	412

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	862	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	862	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 001	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 001	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	317
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	317

Кредитные рейтинги представлены по информации рейтинговых агенств АКРА и "Эксперт РА".

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	687	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	687	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 022	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 022	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	412
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	412
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	72
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	72

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 040
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 040

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 900
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 900

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	862	0	0	862
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 358	0	0	40 358
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 001	0	0	37 001
4	займы выданные и прочие размещенные средства	317	0	0	317
5	дебиторская задолженность	3 040	0	0	3 040
6	Прочие активы	795	0	0	795
7	Итого активов	42 015	0	0	42 015
	Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 544	0	0	15 544
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 514	0	0	15 514
10	кредиторская задолженность	30	0	0	30
11	Прочие обязательства	2 159	0	0	2 159
12	Итого обязательств	17 703	0	0	17 703
13	Чистая балансовая позиция	24 312	0	0	24 312

52.12.1Все финансовые активы и обязательства некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года находятся на территории России.

К Таблице 51.16 : Доля процентных доходов в общей сумме доходов организации незначительна, поэтому изменения в процентных ставках не оказывают существенного влияния на финансовый результат.

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	687	0	0	687

2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 249	0	0	38 249
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 010	0	0	35 010
4	займы выданные и прочие размещенные средства	412	0	0	412
5	дебиторская задолженность	2 827	0	0	2 827
6	Прочие активы	179	0	0	179
7	Итого активов	39 116	0	0	39 116
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 210	0	0	6 210
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 125	0	0	6 125
10	кредиторская задолженность	85	0	0	85
11	Прочие обязательства	1 163	0	0	1 163
12	Итого обязательств	7 373	0	0	7 373
13	Чистая балансовая позиция	31 742	0	0	31 742

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	686	2 112	10 201	2 515	0	0	0	0	15 514
2	обязательства по аренде	686	2 112	10 201	2 515	0	0	0	0	15 514
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30	0	0	0	0	0	0	0	30
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	0	0	0	0	0	0	0	30
5	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	0	0	0	0	0	0	0	-
6	Итого обязательств	716	2 112	10 201	2 515	0	0	0	0	15 544

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	716	2 236	3 172	0	0	0	0	0	6 125
2	обязательства по аренде	716	2 236	3 172	0	0	0	0	0	6 125
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	85	0	0	0	0	0	0	0	85
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	0	0	0	0	0	0	0	32
5	прочая кредиторская задолженность	53	0	0	0	0	0	0	0	53
6	Итого обязательств	801	2 236	3 172	0	0	0	0	0	6 210

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	862	0	0	862
2	денежные средства на расчетных счетах	862	0	0	862
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 001	0	0	37 001
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 001	0	0	37 001
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	317	317
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	317	317
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 040	0	0	3 040
8	дебиторская задолженность клиентов	3 040	0	0	3 040
9	Итого активов	40 903	0	317	41 220
	Раздел II. Обязательства				
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	686	2 112	12 716	15 514
11	обязательства по аренде	686	2 112	12 716	15 514
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30	0	0	30
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	0	0	30
14	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	0	0	-
15	Итого обязательств	716	2 112	12 716	15 544
16	Итого разрыв ликвидности	40 187	(2 112)	(12 399)	25 676

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	687	0	0	687
2	денежные средства на расчетных счетах	687	0	0	687
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 022	0	0	35 022
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 022	0	0	35 022
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	412	412
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	412	412
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 972	0	0	2 972
8	дебиторская задолженность клиентов	2 900	0	0	2 900
9	прочая дебиторская задолженность	72	0	0	72
10	Итого активов	38 681	0	412	39 093
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	716	2 236	3 172	6 125
12	обязательства по аренде	716	2 236	3 172	6 125
13	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	85	0	0	85
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	0	0	32
15	прочая кредиторская задолженность	53	0	0	53
16	Итого обязательств	801	2 236	3 172	6 210
17	Итого разрыв ликвидности	37 880	(2 236)	(2 760)	32 883

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	862	0	0	0	862
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 358	0	0	0	40 358
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	37 001	0	0	0	37 001
4	займы выданные и прочие размещенные средства	317	0	0	0	317
5	дебиторская задолженность	3 040	0	0	0	3 040
6	Прочие активы	795	0	0	0	795
7	Итого активов	42 015	0	0	0	42 015
	Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 544	0	0	0	15 544
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 514	0	0	0	15 514
10	кредиторская задолженность	30	0	0	0	30
11	Прочие обязательства	2 159	0	0	0	2 159
12	Итого обязательств	17 703	0	0	0	17 703
13	Чистая балансовая позиция	24 312	0	0	0	24 312

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	687	0	0	0	687
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 333	0	0	0	38 333
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	35 022	0	0	0	35 022
4	займы выданные и прочие размещенные средства	412	0	0	0	412
5	дебиторская задолженность	2 900	0	0	0	2 900
6	Прочие активы	179	0	0	0	179
7	Итого активов	39 200	0	0	0	39 200
	Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 210	0	0	0	6 210
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 125	0	0	0	6 125

10	кредиторская задолженность	85	0	0	0	85
11	Прочие обязательства	1 163	0	0	0	1 163
12	Итого обязательств	7 373	0	0	0	7 373
13	Чистая балансовая позиция	31 827	0	0	0	31 827

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	18	14

52.16.1 Доля процентных доходов в общей сумме доходов организации незначительна, поэтому изменения в процентных ставках не оказывают существенного влияния на финансовый результат.

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	20	16

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	862	0	40 358	41 220	41 220
2	денежные средства, в том числе:	862	0	0	862	862
3	денежные средства на расчетных счетах	862	0	0	862	862
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	40 358	40 358	40 358
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	37 001	37 001	37 001
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	37 001	37 001	37 001
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	317	317	317
8	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	317	317	317
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 040	3 040	3 040
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 040	3 040	3 040
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	15 544	15 544	15 544
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	15 544	15 544	15 544
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	15 514	15 514	15 514
14	обязательства по аренде	0	0	15 514	15 514	15 514
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	30	30	30
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	30	30	30
17	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	-	-	-

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	685	0	38 249	38 934	38 934
2	денежные средства, в том числе:	685	0	0	685	685
3	денежные средства на расчетных счетах	685	0	0	685	685
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	38 249	38 249	38 249
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	35 010	35 010	35 010
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	35 010	35 010	35 010
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	412	412	412
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	412	412	412
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 827	2 827	2 827
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 755	2 755	2 755
11	прочая дебиторская задолженность	0	0	72	72	72
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	6 210	6 210	6 210
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	6 210	6 210	6 210
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 125	6 125	6 125
15	обязательства по аренде	0	0	6 125	6 125	6 125

16	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	85	85	85
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	32	32	32
18	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	3	3	3
19	прочая кредиторская задолженность	0	0	50	50	50

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	0	0	19 224	19 224	19 224
2	Итого	0	0	19 224	19 224	19 224

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	0	0	8 883	8 883	8 883
2	Итого	0	0	8 883	8 883	8 883

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	763	0	0	763

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	467	0	0	467

58.1.1.
"В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: в 2020 году выплату заработной платы; в 2019 году взносы основного акционера в Добавочный капитал в размере 4000 тыс. рублей, выплата заработной платы ключевому управленческому персоналу. "
58.1.2.
"Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами (резерв под отпуска ключевому управленческому персоналу) составляют на 31 декабря 2020 года 763 тысяч рублей (31 декабря 2019 года 467 тысяч рублей), включая налоги с ФОТ."

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	6 551	0	0	6 551

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	7 293	0	0	7 293

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 551	7 293

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 События после окончания отчетного периода 2020 года, влияющие на финансовую отчетность отсутствуют.

Генеральный директор — Белоносов И.А.

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

25 февраля 2021 г.