

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	-

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

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"
АО "УК "Инновационный капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117246, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17,
офис/ком. XXXIV/22

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 615	341
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		18 207	18 571
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	18 207	18 571
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		67 563	74 747
7	долевые инструменты	9	67 563	74 747
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 095	4 018
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	12	3 131
11	дебиторская задолженность	12	1 083	887
18	Основные средства	19	345	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	11 282	11 837
21	Прочие активы	20	319	141
22	Итого активов		100 426	109 654
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		620	272
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	404	-
30	кредиторская задолженность	26	216	272
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	148	-
36	Прочие обязательства	29	67	159
37	Итого обязательств		835	431
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	40 000
40	Резервный капитал	30	2 000	2 000
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(6 609)	(1 078)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		84 201	68 301
52	Итого капитала		99 591	109 223
53	Итого капитала и обязательств		100 426	109 654

Генеральный директор
(должность руководителя)



(Handwritten signature)
(подпись)

Крылов Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)

29 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственн ый регистрационн ый номер	регистрационн ый номер
452935900	76017990	1057746030385	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"
АО "УК "Инновационный капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117246, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, офис/ком. XXXIV/22

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

Но ме	Наименование показателя	Примечан ия	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 132	69 254
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(7)	728
4	процентные доходы	34	1 311	1 668
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(53 481)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	120 339
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	(173)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 675	3 323
16	Расходы на персонал	42	(2 408)	(2 113)
17	Прямые операционные расходы	43	(717)	(75)
18	Процентные расходы	44	(61)	-
20	Общие и административные расходы	46	(3 734)	(3 592)
22	Прочие доходы	47	21 413	7
23	Прочие расходы	47	-	(68)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 301	66 737
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 401)	10 689
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 194)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 207)	10 689
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 900	77 426
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(5 532)	(1 078)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том		(5 532)	(1 078)
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(7 184)	(1 078)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 652	-
Но ме	Наименование показателя	Примечан ия	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(5 532)	(1 078)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		10 368	76 349

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Крылов Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)

29 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385
		-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"
АО "УК "Инновационный капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 117246, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, офис/ком. XXXIV/22

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	8	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		40 000	2 000	-	(9 125)	32 875
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		40 000	2 000	-	(9 125)	32 875
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	77 426	77 426
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	(1 078)	-	(1 078)
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	(1 078)	-	(1 078)
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		40 000	2 000	(1 078)	68 301	109 223

8

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	8	17	18
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		40 000	2 000	(1 078)	68 301	109 223
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	15 900	15 900
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	(5 532)	-	(5 532)
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	(5 532)	-	(5 532)
28	Прочее движение резервов		(20 000)	-	-	-	(20 000)
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		20 000	2 000	(6 609)	84 201	99 591

Генеральный директор
(должность руководителя)

Крылов Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)

29 марта 2021 г.



10

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственн ый регистрационн	регистрационны й номер
452935900	76017990	1057746030385	-

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

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал"
АО "УК "Инновационный капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117246, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, офис/ком. XXXIV/22

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

Номер	Наименование показателя	Примечан ия	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 928	5 428
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(717)	(3 665)
6	Проценты уплаченные		(61)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 442)	(2 154)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 901)	(445)
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 183)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		9	40
13	Сальдо денежных потоков от операционной		(3 367)	(796)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		66 273	36 330
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(62 300)	(39 400)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		800	3 870
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		4 773	800
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(132)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(132)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 274	4
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	341	337
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 615	341

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 марта 2021 г.



(подпись)

Крылов Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00707
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.03.2010 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, комната 8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107258, Москва г, Гражданская 3-я ул, дом № 70, кабинет 8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строк	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказывают влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в будущем российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу условиям сложившейся эпидемиологической обстановки в Российской Федерации в настоящее время, связанной с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), а также изменением характера и условий работы, в том числе переводом части работников на дистанционную работу, ориентировочно в период с 30.03.2020 по 30.04.2020, Общество вынуждено обеспечить функционирование всех дистанционных услуг и функционирование дистанционно финансово-хозяйственной деятельности в целом. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию по масштабам бизнеса, систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>

12

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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

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

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

Таблица 4.1		Описание	
Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>В анализируемом периоде были внесены изменения в Учетную политику Общества. В связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года и наличием оснований для применения данного стандарта в учете Общества в части договоров аренды, предметом которых является получение в аренду офисного помещения в отчетном периоде. Так, действующая на начало отчетного периода Учетная политика дополнена Разделом 3.10 Учет договоров аренды (арендатор), в котором прописаны принципы отражения в бухгалтерском учете договоров аренды, определение и классификация договоров аренды, а также порядок учета по договорам аренды. Также положения указанного раздела предусматривают закрепление в Учетной политике критерий существенности, ценовые параметры и порядок определения сроков, а также перечень внутренних нормативных документов утверждающих данные параметры. Учитывая положения учетной политики относительно момента признания, актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. По действующим договорам на момент вступления в силу МСФО (IFRS) 16, то есть на дату начала применения Стандарта актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на 01.01.2019. Влияние изменений, внесенных в Учетную политику на предыдущие периоды отсутствует.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>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</p>	<p>Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО в отчетном периоде отсутствуют.</p>
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	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.</p>

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, несущественна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. <p>Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях ежеквартально.</p> <p>В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publi/). • по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publi/). • 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. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, несущественна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. <p>Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях ежеквартально.</p>

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.</p> <p>Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: * расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; * вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</p> <p>* вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; * другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.</p> <p>Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо к Обществу
		Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	Не применимо к Обществу

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
23	МСФО (IAS) 40	<p>Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности</p> <p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>Не применимо к Обществу</p>
24	МСФО (IAS) 40		<p>Не применимо к Обществу</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.</p> <p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p>	
27	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управления объектом; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или стоимость использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.</p>

32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общество одновременно признают обязательство по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательства по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо к Обществу
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо к Обществу
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо к Обществу
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применимо к Обществу
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Не применимо к Обществу
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо к Обществу
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо к Обществу
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо к Обществу

24

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
----	---------------	---	---

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и подлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 615	-	1 615	341	-	341
6	Итого	1 615	-	1 615	341	-	341

По состоянию на 31 декабря 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах), совокупная сумма этих остатков составляла 1 615 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 340 тысяч рублей). Денежных средств, использование которых ограничено, в Обществе, на отчетную дату, отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 615	341
5	Итого	1 615	341

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

Таблица 5.4
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства			Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	341	-	-	341
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341	-	-	341
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	73 460	-	-	73 460
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73 460	-	-	73 460
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	72 185	-	-	72 185

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72 185	-	-	72 185
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 615	-	-	1 615
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 615	-	-	1 615

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	337	-	-	337
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	337	-	-	337
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	45 701	-	-	45 701
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 701	-	-	45 701
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	45 697	-	-	45 697
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 697	-	-	45 697
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	341	-	-	341
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341	-	-	341

24

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	18 207	18 571
6	Итого	18 207	18 571

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том	18 207	18 571
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	18 207	18 571
12	Итого	18 207	18 571

20

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	г.	г.
1	2	3	4
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	74 747
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	67 563	-
5	Итого	67 563	74 747

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	3 102	-	3 102
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	-	12	29	-	29
13	Итого	12	-	12	3 131	-	3 131

По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации был остаток в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 11 тысяч рублей, (совокупная сумма этих средств на 31 декабря 2019 года: 3 131 тысячу рублей)

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

Таблица 10.2
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства	Средства	Средства	Средства	Средства	Средства	Средства	Средства	Сделки	Сделки	Итого	
		на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов	на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов		на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах
	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого	Итого

Но ме р стр оки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3 102	-	-	-	-	-	-	-	29	-	3 131
2	-	-	3 102	-	-	-	-	-	-	-	29	-	3 131
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	62 371	-	-	-	-	-	-	-	1 598	-	63 968
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	62 371	-	-	-	-	-	-	-	1 598	-	63 968
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(65 473)	-	-	-	-	-	-	-	(1 615)	-	(67 088)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(65 473)	-	-	-	-	-	-	-	(1 615)	-	(67 088)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12

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

Таблица 10.2
(Тыс. руб.)

Но ме р стр оки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
2	Кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	39 542	-	-	-	-	-	-	-	3 911	-	43 453
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	39 542	-	-	-	-	-	-	-	3 911	-	43 453
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(36 440)	-	-	-	-	-	-	-	(3 884)	-	(40 325)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(36 440)	-	-	-	-	-	-	-	(3 884)	-	(40 325)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в	-	3 102	-	-	-	-	-	-	-	29	-	3 131

Но ме р стр оки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3 102	-	-	-	-	-	-	-	29	-	3 131

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 083	-	1 083	842	-	842
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	45	-	45
7	Итого	1 083	-	1 083	887	-	887

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2020г. представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1083 тысячи рублей (на 31.12.19 г.: 887 тысяч рублей).

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	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:	842	-	-	-	45	887
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	45	45
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	842	-	-	-	-	842
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 169	-	-	-	166	6 335
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	166	166

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
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	6 169	-	-	-	-	6 169
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 928)	-	-	-	(211)	(6 139)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(211)	(211)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(5 928)	-	-	-	-	(5 928)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 083	-	-	-	-	1 083
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	1 083	-	-	-	-	1 083

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с 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	1 098	-	-	-	130 573	131 671
2	сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-	130 573	130 573
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	130 573	130 573

Номер строк и	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионны м операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	1 098	-	-	-	-	1 098
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 324	-	75 825	-	1 072	80 221
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	75 825	-	1 072	76 897
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	3 324	-	-	-	-	3 324
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 580)	-	(75 825)	-	(131 600)	(211 005)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(75 825)	-	(131 600)	(207 425)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(3 580)	-	-	-	-	(3 580)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	842	-	-	-	45	887
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	45	45
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	842	-	-	-	-	842

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам,	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:	-	-	-	-	120 339	120 339
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	120 339	120 339
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	8 967	8 967
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	8 967	8 967
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(129 306)	(129 306)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	(129 306)	(129 306)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
18	Поступление	518	-	-	-	-	518
23	Амортизационные отчисления	(173)	-	-	-	-	(173)
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	345	-	-	-	-	345
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	518	-	-	-	-	518
30	Накопленная амортизация	(173)	-	-	-	-	(173)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	345	-	-	-	-	345

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строка	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	110	92
5	Расчеты с персоналом	6	1
6	Расчеты по социальному страхованию	2	3
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	201	45
15	Итого	319	141

39

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

40

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	404	-
15	Итого	404	-

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

41

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	16	13
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	109	109
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	-
19	Прочая кредиторская задолженность	83	150
20	Итого	216	272

Примечание 29. Прочие обязательства

42

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
		г.	г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	15	37
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	53	122
11	Итого	67	159

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
(тыс. руб.)

Но ме р стр	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегирован ных акций	Номинальная стоимость привилегирован ных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2019г.		40 000		-	-	40 000
4	Остаток на 31.12.2019г.		40 000		-	-	40 000
5	На 01.01.2020г.		40 000		-	-	40 000
7	Прочее		(20 000)		-	-	(20 000)
8	На 31.12.2020г.		20 000		-	-	20 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12. 2019 года: 40 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

43

Примечание 31. Управление капиталом

В течение 4 квартала 2020 года и 4 квартала 2019 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 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 19 308 тысяч рублей было выявлено не соответствие требованиям, установленным Банком России к уровню собственных средств НФО, но на 31.01.21 несоответствие исправили и величина составила 20 582 тысячи рублей (на 31 декабря 2019 года: 21 582 тысячи рублей).

ИИ

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов			Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе: ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(7)	-	-	(7)	
2		-	(7)	-	-	(7)	
10	Итого	-	(7)	-	-	(7)	

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов			Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	11	717	-	-	728	

36

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	11	717	-	-	728
10	Итого	11	717	-	-	728

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 311	1 668
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 241	1 296
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	71	72
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	299
15	Итого	1 311	1 668

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

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		Займы выданные и прочие размещенные средства		Дебиторская задолженность	Итого
		3	4	4	5		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2019	-	-	-	120 339	120 339	120 339
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	(120 339)	(120 339)	(120 339)

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

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

Таблица 38.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
7	Амортизация недвижимости	(173)	-
8	Прочее	-	-
9	Итого	(173)	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

50

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 675	3 323
48	Итого	4 675	3 323
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	4 675	3 323

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 944	1 619
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	464	489
5	Прочее	-	5
6	Итого	2 408	2 113

Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 944 тысячи рублей (за 2019 год: 1 619 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 464 тысяч рублей (за 2019 год: 489 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

52

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	372	74
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	345	-
12	Итого	717	75

Примечание 44. Процентные расходы

53

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	61	-
7	Итого	61	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

54

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	54	18
4	Расходы по аренде	98	275
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	411	429
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 409	1 956
12	Транспортные расходы	1	1
14	Штрафы, пени	137	150
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	52
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	7	213
17	Прочие административные расходы	550	498
18	Итого	3 734	3 592

Примечание 47.1. Аренда

55

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

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

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	345	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	404	-

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	61	-
2	проценты уплаченные	61	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	132	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	132	-
7	Итого отток денежных средств	193	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

56

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	7
8	Прочие доходы	21 413	-
9	Итого	21 413	7

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	68
6	Итого	-	68

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 194	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 207	(10 689)
4	Итого, в том числе:	4 401	(10 689)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 401	(10 689)

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

20
20

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 301	66 737
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.-%-2019 г.-%	4 060	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	341	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(33)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	374	-
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 401	(10 689)

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2019г.		Отражено в составе прочего совокупного		На 31.12.2020г.
		3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Аренда 635-П	-	5	-	-	5
2	Оценочные обязательства и резервы	32	(18)	-	-	13
3	Прочее	-	-	1 652	-	1 652

57

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.		Отражено в составе прочего совокупного	
		3	4	5	6
1	2				
4	Общая сумма отложенного налогового актива	32	(14)	1 652	1 670
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	11 806	(2 194)	-	9 612
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 837	(2 207)	1 652	11 282
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 837	(2 207)	1 652	11 282
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 837	(2 207)	1 652	11 282

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.		Отражено в составе прочего совокупного дохода	
		3	4	5	6
1	2				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
9	Оценочные обязательства и резервы	23	8	-	32
10	Убыток текущего периода	1 125	10 681	-	-
11	Общая сумма отложенного налогового актива	23	8	-	32
12	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 125	10 681	-	11 806
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 148	10 689	-	11 837
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 148	10 689	-	11 837
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 148	10 689	-	11 837

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 207	-	-	-	-	18 207
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	18 207	-	-	-	-	18 207
13	Итого	18 207	-	-	-	-	18 207

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 571	-	-	-	-	18 571
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	18 571	-	-	-	-	18 571
13	Итого	18 571	-	-	-	-	18 571

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

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2 финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3	4	5	6	7	8
1	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	-	-	-	-	12
11		12	-	-	-	-	12
49	Итого	12	-	-	-	-	12

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

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2 финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 131	-	-	-	-	3 131
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 102	-	-	-	-	3 102
11		29	-	-	-	-	29
49	Итого	3 131	-	-	-	-	3 131

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

80

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 финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3	4	5	6	7	8
1	резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	1 083	-	-	-	1 083
2	Дебиторская задолженность клиентов	-	1 083	-	-	-	1 083
25	Итого	-	1 083	-	-	-	1 083

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа (тыс. руб.)						Итого
		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	С задержкой платежа свыше 360 дней	
1	2 финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3	4	5	6	7	8	
1	резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	298	315	45	229	-	887	
2	Дебиторская задолженность клиентов	298	315	-	229	-	842	
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	45	-	-	45	
25	Итого	298	315	45	229	-	887	

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг (тыс. руб.)					Без рейтинга
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Рейтинг D	
1	2	3	4	5	6	7	
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	12

81

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	12
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 083
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 083

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	29
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	29
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	887
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	842
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	45

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и содружества				Итого
		Россия	Другие страны	4	5	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 615	-	-	-	1 615
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 207	-	-	-	18 207

63

Номер стро	Наименование показателя	Россия		Страны Организации экономического сотрудничества и сотрудничества	Другие страны	Итого
		3	4			
1	2				5	6
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18 207	-	-	-	18 207
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 563	-	-	-	67 563
7	долевые инструменты	67 563	-	-	-	67 563
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 095	-	-	-	1 095
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	-	-	-	12
11	дебиторская задолженность	1 083	-	-	-	1 083
16	Прочие активы	319	-	-	-	319
17	Итого активов	88 799	-	-	-	88 799
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	620	-	-	-	620
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	404	-	-	-	404
25	кредиторская задолженность	216	-	-	-	216
27	Прочие обязательства	67	-	-	-	67
28	Итого обязательств	687	-	-	-	687
29	Чистая балансовая позиция	88 111	-	-	-	88 111

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	Россия		Страны Организации экономического сотрудничества и сотрудничества	Другие страны	Итого
		3	4			
1	2				5	6
1	Денежные средства	341	-	-	-	341
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 571	-	-	-	18 571

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18 571	-	-	18 571
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	74 747	-	-	74 747
7	Долевые инструменты	74 747	-	-	74 747
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 018	-	-	4 018
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 131	-	-	3 131
11	Дебиторская задолженность	887	-	-	887
16	Прочие активы	141	-	-	141
17	Итого активов	97 817	-	-	97 817
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	272	-	-	272
25	кредиторская задолженность	272	-	-	272
27	Прочие обязательства	159	-	-	159
28	Итого обязательств	431	-	-	431
29	Чистая балансовая позиция	97 386	-	-	97 386

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Сроки погашения			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	1 615	-	-	1 615
2	денежные средства на расчетных счетах	1 615	-	-	1 615
Раздел I. Активы					

65

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		3	4	5			
1	2 Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	18 207	-	-	18 207	
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	18 207	-	-	18 207	
10	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	-	-	-	12	
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	-	-	-	12	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 083	-	-	-	1 083	
65	Дебиторская задолженность клиентов	1 083	-	-	-	1 083	
71	Итого активов	2 710	18 207	-	-	20 917	
Раздел II. Обязательства							
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	404	-	404	
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	404	-	404	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	216	-	-	-	216	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4	-	-	-	4	
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	16	-	-	-	16	
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	109	-	-	-	109	
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	-	-	-	4	
111	прочая кредиторская задолженность	83	-	-	-	83	

113	Итого обязательств	216	-	404	620
-----	--------------------	-----	---	-----	-----

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
114	Итого разрыв ликвидности	2 493	18 207	(404)	20 297

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	341	-	-	341
2	денежные средства на расчетных счетах	341	-	-	341
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	18 571	18 571
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	18 571	18 571
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	18 571	18 571
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 131	-	-	3 131
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 102	-	-	3 102
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	29	-	-	29
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	887	-	-	887
65	дебиторская задолженность клиентов	842	-	-	842
69	прочая дебиторская задолженность	45	-	-	45
71	Итого активов	4 358	-	18 571	22 929
		Раздел II. Обязательства			

64

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года			Свыше 1 года		Итого
		3	4	5	6	7	8	9		
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	272	-	-	-	-	-	-	272	
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	13	-	-	-	-	-	-	13	
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	109	-	-	-	-	-	-	109	
111	прочая кредиторская задолженность	150	-	-	-	-	-	-	150	
113	Итого обязательств	272	-	-	-	-	-	-	272	
114	Итого разрыв ликвидности	4 087	-	-	-	-	18 571	-	22 657	

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рубли			Доллары США			Евро			Прочие валюты			Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Раздел I. Активы														
1	Денежные средства	1 615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 615
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 207
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18 207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 207
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 563
7	Долевые инструменты	67 563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 563
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 095
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12
11	Дебиторская задолженность	1 083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 083
16	Прочие активы	319	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319
17	Итого активов	88 799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 799
Раздел II. Обязательства														

88

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	620	-	-	-	620
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	404	-	-	-	404
25	кредиторская задолженность	216	-	-	-	216
27	Прочие обязательства	67	-	-	-	67
28	Итого обязательств	687	-	-	-	687
29	Чистая балансовая позиция	88 111	-	-	-	88 111

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

Таблица 52.15
(Тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	341	-	-	-	341
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 571	-	-	-	18 571
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18 571	-	-	-	18 571
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	74 747	-	-	-	74 747
7	Долевые инструменты	74 747	-	-	-	74 747
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 018	-	-	-	4 018
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 131	-	-	-	3 131
11	Дебиторская задолженность	887	-	-	-	887
16	Прочие активы	141	-	-	-	141
17	Итого активов	97 817	-	-	-	97 817
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	272	-	-	-	272
25	кредиторская задолженность	272	-	-	-	272

69

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
27	Прочие обязательства	159	-	-	-	159
28	Итого обязательств	431	-	-	-	431
29	Чистая балансовая позиция	97 386	-	-	-	97 386

70

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.
Таблица 56.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) ⁴	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) ⁵	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 207	-	67 563	85 770
2	финансовые активы, в том числе:	18 207	-	67 563	85 770
3	классифицируемые, в обязательном порядке справедливые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 207	-	-	18 207
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 207	-	-	18 207
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	18 207	-	-	18 207
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	67 563	67 563
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	67 563	67 563
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	67 563	67 563

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019 г.
Таблица 56.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) ⁴	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) ⁵	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 571	-	74 747	93 318

24

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 571	-	74 747	93 318
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 571	-	-	18 571
4	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	18 571	-	-	18 571
11	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	74 747	74 747
65	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	74 747	74 747
77	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	74 747	74 747
81		-	-	74 747	74 747

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешен)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	67 563					
2	финансовые активы, в том числе:	67 563					
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	67 563					

42

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешен)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	67 563					
81		67 563					

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2019 г.

Таблица 56.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешен)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	74 747					
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	74 747					
65		74 747					
77		74 747					
81		74 747					

34

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровне 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 615	-	1 095	2 710	2 710	2 710	
2	денежные средства, в том числе:	1 615	-	-	1 615	1 615	1 615	
5	денежные средства на расчетных счетах	1 615	-	-	1 615	1 615	1 615	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 095	1 095	1 095	1 095	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	12	12	12	12	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	-	-	12	12	12	12	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 083	1 083	1 083	1 083	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 083	1 083	1 083	1 083	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	216	216	216	216	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	216	216	216	216	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	216	216	216	216	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	4	4	4	4	

79

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровне 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	16	16	16		
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	109	109	109		
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	4	4	4		
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	83	83	83		

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровне 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	341	3 102	76 740	80 183	80 183		
2	денежные средства, в том числе:	341	-	-	341	341		
5	денежные средства на расчетных счетах	341	-	-	341	341		
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	-	3 102	916	4 018	4 018		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	3 102	29	3 131	3 131		

50

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	3 102	-	3 102	3 102
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	-	-	29	29	29
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	887	887	887
31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	842	842	842
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	45	45	45
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	75 825	75 825	75 825
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	272	272	272
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	272	272	272
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	272	272	272
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	13	13	13
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	109	109	109
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	150	150	150

26

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	25	-	-	25
									10
									25

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	78	-	-	78

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	610	-	-	610

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнские предприятия	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевые управленческие персоны	Компании под общими счетами	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	600	-	-	600
									10
									600

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	610	600

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

1. Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 марта 2021 г.



(подпись)

Крылов Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)

ИВ