

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	38975477	1027739926818	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021 Москва г, Зубовский б-р, дом 11А, этаж 10, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 661	3 695
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		393 583	304 744
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	393 583	304 744
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 184 882	1 406 544
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	602	150 871
11	дебиторская задолженность	12	1 184 280	1 255 673
17	Нематериальные активы	18	4 220	4 087
18	Основные средства	19	13 774	13 760
21	Прочие активы	20	1 333	870
22	Итого активов		1 599 453	1 733 700
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 505	11 921
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 342	11 520
30	кредиторская задолженность	26	163	401
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	211 427	267 273
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 297	3 620
36	Прочие обязательства	29	5 674	2 342
37	Итого обязательств		225 903	285 156
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	52 000	52 000
40	Резервный капитал	30	7 800	7 800
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 313 750	1 388 744
52	Итого капитала		1 373 550	1 448 544
53	Итого капитала и обязательств		1 599 453	1 733 700

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новикова Надежда
Александровна
(инициалы, фамилия)

"03" марта 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	38975477	1027739926818	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Трест" (ООО "РЕГИОН Трест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом 11А, этаж 10, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 633	48 465
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-15 494	26 741
4	процентные доходы	34	34 379	21 724
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	47	2 378	0
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	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	370	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 477 020	1 610 996
16	Расходы на персонал	42	-178 100	-47 391
17	Прямые операционные расходы	43	-775	-1 461
18	Процентные расходы	44	-1 673	-1 464
20	Общие и административные расходы	46	-28 352	-12 120
22	Прочие доходы	47	23	29
23	Прочие расходы	47	-5 324	-4 622
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 284 452	1 592 433
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-256 446	-318 733
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-258 769	-310 466
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 323	-8 267
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 028 006	1 273 700
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 028 006	1 273 700

Генеральный директор
(должность руководителя)

Подпись

Новикова Надежда
Александровна
(инициалы, фамилия)

"03" марта 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	38975477	1027739926818	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 10, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	49 752
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 549 420	612 680
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-733	-1 065
5	Проценты полученные		44 599	7 538
6	Проценты уплаченные		-1 597	-1 290
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 378	
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-175 050	-46 367
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-14 521	-9 428
11	Уплаченный налог на прибыль		-314 615	-90 892
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		34 659	-240 937
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 124 540	279 991
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	57
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		- 1 518	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-409	-101
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-1 927	-44
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-1 103 000	-270 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-22 920	-7 161
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 125 920	-277 161
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-3 307	2 786
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1 273	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 695	909
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 661	3 695

Генеральный директор
(должность руководителя)Новикова Надежда
Александровна
(инициалы, фамилия)

"03" марта 2021 г.

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	21-000-1-00076 /045-08118-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	15.08.2002/16.11.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами/ деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Жуйков Андрей Евгеньевич 46,7%; Менжинский Сергей Юрьевич 19,9%; АО «Инвестиционная компания «РЕГИОН» 16,7%; Судариков Сергей Николаевич 16,6%; Манакова Татьяна Владимировна 0,1%. Ни один из участников не обладает единоличным правом контроля.
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	Российская Федерация, 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 10, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 10, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	40 (на 31.12.2019 - 27)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российские рубли

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами негосударственных пенсионных фондов, паевых инвестиционных фондов и прочих инвестиционных активов. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 в период с марта 2020 по июнь 2020 года, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. Отчетный период отмечен снижением прибыли за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы: • наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, • диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости чистых активов. И считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. При этом нумерация Примечаний, строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П). В составе БФО за год раскрыты все Примечания по операциям Общества, исходя из принципа рациональности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевого ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
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	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде Общество учитывало более широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). В Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в отношении порядка проведения обязательной ежегодной инвентаризации в соответствии с Указанием Банка России № 5604-У от 27.10.2020, а именно: в связи с выполнением мер, направленных на минимизацию очного присутствия работников на рабочих местах в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), принято решение о не проведении обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в отношении инвентаризации основных средств, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета результатов инвентаризации дебиторской задолженности (кредиторской задолженности) задолженность дебитора признается подтвержденной (задолженность кредитора признается согласованной) в случае подтверждения дебитором дебиторской задолженности (согласования кредитором кредиторской задолженности) посредством электронных каналов связи.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. МСФО (IFRS): •Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021; •Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; •Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; •Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года. МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
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.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: - Офисное и компьютерное оборудование - 25 мес.; - Транспортные средства - 36 мес. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой), заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения общего собрания участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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	1 661	0	1 661	3 695	0	3 695
6	Итого	1 661	0	1 661	3 695	0	3 695

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в _____ 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в _____ 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей _____ 137 355 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла _____ 0 тысяч рублей (на 01.01.2020 года: _____ 0 тысяч рублей), или _____ 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: _____ 0 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года _____ 0 тысяч рублей (на 01.01.2020 года: _____ 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 661	3 695
5	Итого	1 661	3 695

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 695	0	0	3 695
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 695	0	0	3 695
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 511 086	0	0	3 511 086
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 511 086	0	0	3 511 086
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 513 120	0	0	-3 513 120
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 513 120	0	0	-3 513 120
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 661	0	0	1 661
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 661	0	0	1 661

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	909	0	0	909
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	909	0	0	909
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 212 986	0	0	2 212 986
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 212 986	0	0	2 212 986
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 210 200	0	0	-2 210 200
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 210 200	0	0	-2 210 200
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 695	0	0	3 695
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 695	0	0	3 695

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2020

Таблица 5.5

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

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	393 583	304 744
6	Итого	393 583	304 744

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

тыс. руб

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	75 436	49 374
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	6 159
3	некредитных финансовых организаций	37 441	37 441
4	нефинансовых организаций	37 995	5 774
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	318 147	255 370
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	106 096	44 431
10	некредитных финансовых организаций	0	171 537
11	нефинансовых организаций	212 051	39 402
12	Итого	393 583	304 744

тыс. руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	100	0	100	150 328	0	150 328
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	502	0	502	543	0	543
13	Итого	602	0	602	150 871	0	150 871

10.1.1. По состоянию на

кредитных организаций и банках-нерезидентах (на

с общей суммой денежных средств, превышающей

в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на

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

31.12.2020

года у некредитной финансовой организации были остатки средств в

31.12.2019

года: в

тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла

31.12.2019

года: 0

процентов).

0

кредитных организациях и банках-нерезидентах)

0

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2020

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банках в счетах клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банках в счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, обратные репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	150 328	543	0	150 871
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	150 328	543	0	150 871
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	198	0	0	0	0	0	0	36 745 135	40 613 488	0	77 358 822
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	198	0	0	0	0	0	0	36 745 135	40 613 488	0	77 358 822
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-198	0	0	0	0	0	0	-36 895 363	-40 613 530	0	-77 509 091
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-198	0	0	0	0	0	0	-36 895 363	-40 613 530	0	-77 509 091
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	100	502	0	602
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	100	502	0	602

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителя (комитента) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	4 202	528	0	4 730
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	4 202	528	0	4 730
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	81	0	0	0	0	0	0	6 817 517	7 663 722	0	14 481 320
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	81	0	0	0	0	0	0	6 817 517	7 663 722	0	14 481 320
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-81	0	0	0	0	0	0	-6 671 391	-7 663 707	0	-14 335 179
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-81	0	0	0	0	0	0	-6 671 391	-7 663 707	0	-14 335 179
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	150 328	543	0	150 871
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	150 328	543	0	150 871

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах

На 31.12.2020

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

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителем (комитентом) по брокерским операциям с ценными бумагами и финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Тыс. руб

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	
1	2	3	4		5	6	
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4,3%	13 дней		6,4%	10 дней	

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 177	0	1 177	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	1 183 103	0	1 183 103	1 255 673	0	1 255 673
7	Итого	1 184 280	0	1 184 280	1 255 673	0	1 255 673

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по 31.12.2019 в сумме 1 182 897 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1 255 668 тысяч рублей).

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

Информация о наиболее крупных дебиторах на 31.12.2020 г.:

- 1) НПФ БУДУЩЕЕ АО: общий объем задолженности 499 489 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 547 761 тыс. руб.);
- 2) НПФ Согласие АО: общий объем задолженности 0 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 106 592 тыс. руб.);
- 3) НПФ ЭВОЛЮЦИЯ АО: общий объем задолженности 634 780 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 548 442 тыс. руб.).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 255 674	1 255 674
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 255 674	1 255 674
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 772	0	4 197 736	0	1 481 050	5 680 558
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 772	0	4 197 736	0	1 481 050	5 680 558
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-595	0	-4 197 736	0	-1 553 621	-5 751 952
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-595	0	-4 197 736	0	-1 553 621	-5 751 952
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 177	0	0	0	1 183 103	1 184 280
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 177	0	0	0	1 183 103	1 184 280

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	4	0	257 359	257 363
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	4	0	257 359	257 363
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	811 053	0	1 611 021	2 422 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	811 053	0	1 611 021	2 422 074
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-811 057	0	-612 707	-1 423 764
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-811 057	0	-612 707	-1 423 764
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	1 255 673	1 255 673
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 255 673	1 255 673

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 690	5 690
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 690	5 690
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода	0	0	0	0	-5 690	-5 690
36		0	0	0	0	0	0

На 31.12.2019

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

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	4 286	0	0	4 286
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-93	0	0	-93
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	4 193	0	0	4 193
4	Поступление	101	0	0	101
8	Амортизационные отчисления	-207	0	0	-207
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	4 087	0	0	4 087
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	4 387	0	0	4 387
15	Накопленная амортизация	-300	0	0	-300
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	4 387	0	0	4 387
15.2	Накопленная амортизация	-300	0	0	-300
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	4 087	0	0	4 087
17	Поступление	409	0	0	409
21	Амортизационные отчисления	-276	0	0	-276
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	4 220	0	0	4 220
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	4 796	0	0	4 796
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-576	0	0	-576
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	4 220	0	0	4 220

тыс. руб

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	2 876	0	0	367	3 243
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-2 839	0	0	-367	-3 206
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	37	0	0	0	37
4	Поступления	0	0	0	0	21 109	21 109
8	Выбытия	0	-28	0	0	0	-28
9	Амортизационные отчисления	0	-9	0	0	-7 349	-7 358
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	13 760	13 760
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	2 650	0	0	21 476	24 126
16	Накопленная амортизация	0	-2 650	0	0	-7 716	-10 366
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	2 650	0	0	21 476	24 126
16.2	Накопленная амортизация	0	-2 650	0	0	-7 716	-10 366
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	0	0	0	13 760	13 760
18	Поступления	0	1 518	0	0	24 173	25 691
22	Выбытия	0	0	0	0	-5 507	-5 507
23	Амортизационные отчисления	0	-593	0	0	-19 577	-20 170
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	925	0	0	12 848	13 774
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	4 168	0	0	40 143	44 311
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-3 243	0	0	-27 294	-30 537
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	925	0	0	12 848	13 774

В столбце 7 отражена информация исключительно по активам в виде права пользования.

На 31.12.2020 г. балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 12 848 тыс. руб. (стоимость на 31.12.2020 г. – 39 776 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2020 г. – 26 927 тыс. руб.), признаков обесценения на 31.12.2020 г. не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

На 31.12.2019 г. балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 13 760 тыс. руб. (стоимость, признанная на 01.01.2019 г. – 19 934 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2019 г. – 7 349 тыс. руб.), признаков обесценения на 31.12.2019 г. не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	21
6	Расчеты по социальному страхованию	405	223
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	928	645
14	Резерв под обесценение	0	-19
15	Итого	1 333	870

тыс. руб

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2020

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020 г.	0	0	0	0	0	19	19
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	-19	-19
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	19	19
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019 г.	0	0	0	0	0	19	19

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 342	11 520
15	Итого	7 342	11 520

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

Увеличение обязательства по аренде за счет увеличения арендуемой площади в 2020 г. - 24 170 тыс. руб.

Уменьшение обязательства по аренде за счет уменьшения арендуемой площади в 2020 г. - 5 507 тыс. руб.

Увеличение обязательства по аренде за счет увеличения арендных платежей в 2020 г. - 2 тыс. руб.

Арендные платежи в 2020 г. - 24 516 тыс. руб.,

Процентные расходы в 2020 г. - 1 673 тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

тыс. руб

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6,07%	30.09.2021	8,04%	30.09.2021

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	15
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	3
19	Прочая кредиторская задолженность	48	383
20	Итого	163	401

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Прочие обязательства

тыс. руб.

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 316	543
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 358	1 799
11	Итого	5 674	2 342

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Уставный капитал	52 000	52 000
4	Итого	52 000	52 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на
на(31.12.2019 г.: 52 000 тысяч рублей).

31.12.2020 года составляет 52 000 тысяч рублей

тыс. руб

Резервы

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Резервный капитал	7 800	7 800
11	Итого	7 800	7 800

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	1 313 750	1 388 744
2	Итого	1 313 750	1 388 744

Дивиденды, выплаченные в 2020 году по результатам деятельности за 2019 год составили 1 103 000 тыс. руб.
(в 2019 году по результатам деятельности за 2016 год составили 170 000 тыс. руб., за 2018 год – 100 000 тыс. руб.)

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.

31.4. На	31.12.2020	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет	139 330
тысяч рублей	31.12.2019	года:	136 157
(на			тысяч рублей).

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

тыс. руб

За 2020 г.

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 после первоначального признания	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-290	-15 204	0	0	-15 494
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-290	-15 204	0	0	-15 494
10	Итого	-290	-15 204	0	0	-15 494

За 2019 г.

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 после первоначального признания	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-24	26 765	0	0	26 741
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-24	26 765	0	0	26 741
10	Итого	-24	26 765	0	0	26 741

Таблица 32.1

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	34 379	21 724
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 337	19 254
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 042	2 470
15	Итого	34 379	21 724

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-898	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 268	0
3	Итого	370	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 477 020	1 610 996
48	Итого	1 477 020	1 610 996
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	1 477 020	1 610 996

тыс. руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	149 151	38 683
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	28 943	8 689
5	Прочее	6	19
6	Итого	178 100	47 391

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 2019 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере
 90 283 тысяч рублей (за 2019 г.: 3 822 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере
 0 тысяч рублей (за 2019 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере
 28 943 тысяч рублей (за 2019 г.: 8 689 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	74	170
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	697	142
10	Расходы на технические услуги	0	120
11	Прочее	4	1 029
12	Итого	775	1 461

В состав строки "Прочее" за 2020 г. входят в т.ч.:

расходы на информационные ресурсы - 0 тыс. руб. (за 2019 г. - 230 тыс. руб.)

расходы на информационные услуги биржи - 0 тыс. руб. (за 2019 г. - 350 тыс. руб.)

возврат вознаграждения УК - 4 тыс. руб. (за 2019 г. - 371 тыс. руб.)

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 673	1 464
7	Итого	1 673	1 464

В строке "По обязательствам по аренде" за 2020 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 1 673 тыс. руб. (за 2019 г. - 1 464 тыс. руб.).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 521	1 813
2	Амортизация основных средств	20 170	7 359
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	277	208
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	699	688
13	Командировочные расходы	0	184
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	149	175
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	290	339
17	Прочие административные расходы	1 246	1 354
18	Итого	28 352	12 120

В состав строки "Прочие административные расходы" за 2020 г. входят в т.ч.:

- расходы на поддержку программ учета - 104 тыс. руб. (за 2019 г. - 54 тыс. руб.)
- участие в обучающих семинарах - 8 тыс. руб. (за 2019 г. - 115 тыс. руб.)
- материальные расходы - 144 тыс. руб. (за 2019 г. - 186 тыс. руб.)
- информационно-консультационные услуги - 0 тыс. руб. (за 2019 г. - 188 тыс. руб.)
- услуги по осуществлению рейтинговых действий - 651 тыс. руб. (за 2019 г. - 651 тыс. руб.)
- почтовые расходы - 21 тыс. руб. (за 2019 г. - 14 тыс. руб.)
- расходы на ЭЦП - 53 тыс. руб. (за 2019 г. - 32 тыс. руб.)
- расходы на архив - 43 тыс. руб. (за 2019 г. - 80 тыс. руб.)
- депозитарные услуги - 188 тыс. руб. (за 2019 г. - 0 тыс. руб.)
- услуги сторонних организаций - 34 тыс. руб. (за 2019 г. - 34 тыс. руб.)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	25
8	Прочие доходы	23	5
9	Итого	23	30

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды 3Б/061218-6 от 06.12.2018. Срок аренды – до 30.09.2021
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет.

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	12 848	13 760
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 342	11 520

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 597	1 290
2	проценты уплаченные	1 597	1 290
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	22 920	7 161
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	22 920	7 161
7	Итого отток денежных средств	24 516	8 452

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	5 324	4 622
6	Итого	5 324	4 622

В состав строки "Прочее" за 2020 г. входят в т.ч.:

услуги оценщика - 0 тыс. руб. (за 2019 год - 141 тыс. руб.);

услуги нотариуса - 14 тыс. руб. (за 2019 г. - 143 тыс. руб.);

членские взносы в - 310 тыс. руб. (за 2019 г. - 280 тыс. руб.);

добровольный имущественный взнос - 5 000 тыс. руб. (за 2019 г. - 4 000 тыс. руб.).

тыс. руб

Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия

Таблица 47.2.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды, полученные от участия в:	2 728	0
2	кредитных организациях	0	0
3	прочих организациях	2 728	0
4	Прочие доходы от участия в организациях	0	0
5	Прочие расходы от участия в организациях	0	0
6	Налоги с доходов в виде дивидендов	-350	0
7	Итого	2 378	0

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	258 769	310 466
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2 323	8 267
4	Итого, в том числе:	256 446	318 733
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	256 446	318 733

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 г.
году составляет 20 процентов (в 2019 г.: 20 процентов).

тыс. руб

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	0	0
3	Обязательство по текущему налогу на прибыль	211 427	267 273
4	Отложенное налоговое обязательство	1 297	3 620
6	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	0	0

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 284 452	1 592 433
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%)	256 890	318 487
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 247	861
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 247	861
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 692	-614
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	256 446	318 733

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
Продолжающаяся деятельность					
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	4 185	482	0	3 703
2	Расходы будущих периодов	844	27	0	817
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 468	-836	0	2 304
4	Дебиторская задолженность	1 198	617	0	581
5	Обязательства по неиспользованным отпускам	674	674	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	4 185	482	0	3 703
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 185	482	0	3 703
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	5 482	-1 840	0	7 322
17	Основные средства	2 755	3	0	2 752
18	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 883	-1 870	0	3 753
19	Нематериальные активы	844	27	0	817
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	5 482	-1 840	0	7 322
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-1 297	2 323	0	-3 620
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-1 297	2 323	0	-3 620

тыс. руб

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 31.12.2020

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	318 147	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	318 147	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	106 096	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	212 051	0	0	0	0
27	Итого	318 147	0	0	0	0

на 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	255 370	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	255 370	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	44 431	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	171 537	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	39 402	0	0	0	0
27	Итого	255 370	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

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

на 31.12.2020		Таблица 52.8					
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства, в том числе:	1 661	0	0	0	0	
2	денежные средства на расчетных счетах	1 661	0	0	0	0	
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100	0	0	0	502	
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	100	0	0	0	0	
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	502	
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 184 280	
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 177	
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 183 103	

на 31.12.2019						
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	3 685	10	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	3 685	10	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 328	0	0	0	543
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	150 328	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	543
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 255 673
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 255 673

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31.12.2020

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 661	0	0	1 661
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	393 583	0	0	393 583
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	393 583	0	0	393 583
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 184 882	0	0	1 184 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	602	0	0	602
11	дебиторская задолженность	1 184 280	0	0	1 184 280
16	Прочие активы	1 333	0	0	1 333
17	Итого активов	1 581 459	0	0	1 581 459
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 505	0	0	7 505
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 342	0	0	7 342
25	кредиторская задолженность	163	0	0	163
27	Прочие обязательства	5 674	0	0	5 674
28	Итого обязательств	13 179	0	0	13 179
29	Чистая балансовая позиция	1 568 280	0	0	1 568 280

на 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 695	0	0	3 695
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	304 744	0	0	304 744
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	304 744	0	0	304 744
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 406 544	0	0	1 406 544
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 871	0	0	150 871
11	дебиторская задолженность	1 255 673	0	0	1 255 673
16	Прочие активы	870	0	0	870
17	Итого активов	1 715 853	0	0	1 715 853
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 921	0	0	11 921
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 520	0	0	11 520
25	кредиторская задолженность	401	0	0	401
27	Прочие обязательства	2 342	0	0	2 342
28	Итого обязательств	14 263	0	0	14 263
29	Чистая балансовая позиция	1 701 590	0	0	1 701 590

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

на 31.12.2020

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 492	2 995	0	0	0	0	0	0	7 487
20	обязательства по аренде	4 492	2 995	0	0	0	0	0	0	7 487
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	0	0	0	0	0	163
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	0	0	0	0	0	0	0	114
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	0	0	1
40	прочая кредиторская задолженность	48	0	0	0	0	0	0	0	48
42	Итого обязательств	4 655	2 995	0	0	0	0	0	0	7 650

на 31.12.2019

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 166	6 496	3 609	0	0	0	0	0	12 271
20	обязательства по аренде	2 166	6 496	3 609	0	0	0	0	0	12 271
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	401	0	0	0	0	0	0	0	401
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15	0	0	0	0	0	0	0	15
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0	0	0	0	0	0	0	3
40	прочая кредиторская задолженность	383	0	0	0	0	0	0	0	383
42	Итого обязательств	2 567	6 496	3 609	0	0	0	0	0	12 672

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

на 31.12.2020

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 661	0	0	1 661
2	денежные средства на расчетных счетах	1 661	0	0	1 661
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 474	0	295 673	318 147
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 474	0	295 673	318 147
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 255	0	89 841	106 096
12	нефинансовых организаций	6 219	0	205 832	212 051
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	602	0	0	602
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	100	0	0	100
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	502	0	0	502
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 183 103	0	1 177	1 184 280
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 177	1 177
69	прочая дебиторская задолженность	1 183 103	0	0	1 183 103
71	Итого активов	1 207 840	0	296 850	1 504 690
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 389	2 953	0	7 342
91	обязательства по аренде	4 389	2 953	0	7 342
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	163
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	0	0	114
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
111	прочая кредиторская задолженность	48	0	0	48
113	Итого обязательств	4 552	2 953	0	7 505
114	Итого разрыв ликвидности	1 203 288	-2 953	296 850	1 497 185

на 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 695	0	0	3 695
2	денежные средства на расчетных счетах	3 695	0	0	3 695
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 091	23	249 256	255 370
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 091	23	249 256	255 370
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 270	0	43 161	44 431
11	некредитных финансовых организаций	3 898	23	167 616	171 537
12	нефинансовых организаций	923	0	38 479	39 402
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 871	0	0	150 871
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	150 328	0	0	150 328
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	543	0	0	543
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 255 668	0	5	1 255 673
69	прочая дебиторская задолженность	1 255 668	0	5	1 255 673
71	Итого активов	1 416 325	23	249 261	1 665 609
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 944	6 058	3 518	11 520
91	обязательства по аренде	1 944	6 058	3 518	11 520
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	401	0	0	401
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15	0	0	15
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0	0	3
111	прочая кредиторская задолженность	383	0	0	383
113	Итого обязательств	2 345	6 058	3 518	11 921
114	Итого разрыв ликвидности	1 413 980	-6 035	245 743	1 653 688

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

на 31.12.2020

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 661	0	0	0	1 661
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	393 583	0	0	0	393 583
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	393 583	0	0	0	393 583
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 184 882	0	0	0	1 184 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	602	0	0	0	602
11	дебиторская задолженность	1 184 280	0	0	0	1 184 280
15.1	Прочие активы	1 333	0	0	0	1 333
16	Итого активов	1 581 459	0	0	0	1 581 459
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 505	0	0	0	7 505
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 342	0	0	0	7 342
24	кредиторская задолженность	163	0	0	0	163
25.1	Прочие обязательства	5 674	0	0	0	5 674
26	Итого обязательств	13 179	0	0	0	13 179
27	Чистая балансовая позиция	1 568 280	0	0	0	1 568 280

на 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 695	0	0	0	3 695
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	304 744	0	0	0	304 744
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	304 744	0	0	0	304 744
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 406 544	0	0	0	1 406 544
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 871	0	0	0	150 871
11	дебиторская задолженность	1 255 673	0	0	0	1 255 673
15.1	Прочие активы	870	0	0	0	870
16	Итого активов	1 715 853	0	0	0	1 715 853
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 921	0	0	0	11 921
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 520	0	0	0	11 520
24	кредиторская задолженность	401	0	0	0	401
25.1	Прочие обязательства	2 342	0	0	0	2 342
26	Итого обязательств	14 263	0	0	0	14 263
27	Чистая балансовая позиция	1 701 590	0	0	0	1 701 590

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31.12.2020

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	5 282

на 31.12.2019

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	8 548

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	6 788	0	2 471	0
	Итого:	*	6 788	0	2 471	0

Описание процесса управления рисками ООО «РЕГИОН Траст»

Система управления рисками Общества описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом ООО «РЕГИОН Траст» 28.06.2019 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Общества в области управления рисками.

Система управления рисками описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками и капиталом), является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Риски, которым подвергается Общество в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости. Не допускается осуществлять деятельность в случае, если присущие данной деятельности риски не идентифицированы и (или) не проанализированы.

Вся система управления в Обществе, включая процессы стратегического планирования, бюджетирования и операционного управления, строится на основе концепции «аппетита к риску».

Порядок организации процесса управления рисками включает в себя следующие этапы:

- Идентификация рисков;
- Процедура анализа и оценки рисков;
- Реестр рисков;
- Порядок проведения оценки существенных рисков;
- Мониторинг и контроль уровней рисков;
- Порядок разработки и реализации механизмов реагирования на риски;
- Управление достаточностью собственных средств;
- Порядок действий в непредвиденных ситуациях;
- Порядок обмена информацией по рискам;
- Ответность;
- Оценка эффективности системы управления рисками.

Процесс управления рисками подвержен постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде, подходах к управлению рисками, результатов мониторинга и независимой оценки системы управления рисками.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Общества, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Обществу в результате реализации рисков. Организационная структура Общества обеспечивает разделение функций и полномочий коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками. Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними¹:

I уровень:

Клиенты (учредители управления)

- определение целей риск-менеджмента в отношении клиентского инвестиционного профиля, включая профиль риска, и согласование допустимого уровня риска клиентского Портфеля,
- утверждение распределения лимитов и ограничений между классами, типами активов и уровнями рисков активов (инвестиционная декларация).

Совет директоров:

- рассмотрение отчетов Подразделения риск-менеджмента, отнесенных к компетенции Совета директоров.

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками,
- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками,
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками,
- организация обучения работников методам управления рисками,
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Общества основным принципам управления рисками,
- утверждение предельных уровней рисков,
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости.

II уровень:

Инвестиционный комитет

Инвестиционный комитет, в том числе, рассматривает вопросы рисков, связанные с инвестициями в финансовые инструменты и заключением сделок с контрагентами.

Осуществляет управление всеми видами рисков, в том числе:

- анализ и рекомендации к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.),
- утверждение лимитов риска и мониторинг качества кредитного портфеля.

Операционный директор

- управление операционными рисками,
- контроль отчетов по операционным инцидентам.

III уровень:

Управление анализа и контроля рисков

- анализ деятельности Общества и выявление рисков, связанных с деятельностью Общества (идентификация рисков),
- разработка показателей, характеризующих уровни рисков (риск-метрики),
- калибровка аппетита к риску,
- расчет предварительных (индикативных) лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов,

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты

- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над плановыми,
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов,
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур,
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Общества принципам управления рисками,
- определение и последующий мониторинг уровня репутационного риска контрагента.

Правовое управление

- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками,
- оценка правовых рисков с применением Матрицы значимости, определения предельных уровней правового риска,
- определение ключевых индикаторов в целях отслеживания уровней правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков,
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками,
- подготовка отчетности по результатам реализации мероприятий.

Контролер

- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им,
- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства,
- выявление регуляторных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов,
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций,
- подготовка отчетов для Генерального директора Общества.

Оценка значимых рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах. В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности ООО «РЕГИОН Траст» и подходы к их оценке и управлению.

Таблица. Подходы к оценке основных видов рисков

Вид риска	Методы управления риском	Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Обществом
Кредитный риск – риск того, что любое обязанное перед компанией лицо (контрагент, клиент, эмитент, векселедатель) не исполнит свои обязательства в полной мере либо на требуемую дату, либо в любое время после этой даты.	Оценка и мониторинг уровня кредитных рисков. Установление и контроль лимитов. Мониторинг новостного фона.	Формирование аналитических отчетов по эмитентам. Ежедневный контроль установленных лимитов. Автоматическая рассылка новостей СМИ по интересующим эмитентам и событиям. Разработана система мер, в случае дефолта эмитента, а также система мер в случае ухудшения кредитного качества или негативного новостного фона.
Рыночный риск – это риск изменения значений параметров рынка, в результате которого позиция компании (клиента) станет убыточной или не обеспечит запланированной прибыли. Факторы риска: процентные ставки, курсы валют, цены на рыночные инструменты (ценные бумаги и производные), цены на товары*	Оценка ликвидности финансовых инструментов Установление ограничений на дюрацию долговых ценных бумаг. Установление ограничений на долю высоковолатильных инструментов в портфеле (акций). Сценарное моделирование.	Присвоение групп ликвидности эмитентам облигаций. Ежедневный контроль дюрации. Проведение сценарного анализа и стресс-тестов с целью определения возможного влияния рыночных колебаний на результаты доверительного управления. Предконтроль сделок.
Операционный риск – это риск ненадлежащего функционирования процедур совершения операций, управленческих и учетных систем, несовершенства практики внутрикорпоративного делового оборота, приводящего или могущего привести к финансовым потерям или другим негативным для бизнеса компании последствиям. В отношении операционных рисков лимиты применяются для ограничения риска неверного инвестиционного решения сотрудника и риска ошибки сотрудника.	Формализация бизнес процессов, использование информационной системы управления взаимодействиями. Использование программных средств для контроля ограничений.	Разработка инструкций, регламентов, блок-схем взаимодействий между подразделениями. Автоматизация бизнес-процессов, программный контроль лимитов. Тестирование новых версий программных продуктов Ведение базы данных по операционным рискам, ведение карты рисков, составление карты (реестра) операционных рисков.
Репутационный риск – Риск умышленного неисполнения эмитентом или контрагентом или клиентом обязательств перед компанией, не обусловленных ухудшением его финансово-экономического положения.	Анализ состава акционеров эмитентов и контрагентов. Мониторинг новостной ленты и анализ кредитной истории эмитента и контрагента. Установление ограничений на одного контрагента.	Процедура комплаенса перед заключением договора или открытием лимита силами департамента экономической безопасности.

* В составе рыночного риска выделяется **риск ликвидности**, заключающийся в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать активы в силу отсутствия / недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг или значительного спреда между заявками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и направляются руководителю Подразделения риск-менеджмента для консолидации и подготовки сводного плана мероприятий.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества. Работники Подразделения риск-менеджмента имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

на 31.12.2020

Таблица 56.1

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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	356 142	0	37 441	393 583
2	финансовые активы, в том числе:	356 142	0	37 441	393 583
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	356 142	0	37 441	393 583
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	356 142	0	37 441	393 583
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	37 441	37 441
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	37 995	0	0	37 995
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	106 096	0	0	106 096
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	212 051	0	0	212 051

на 31.12.2019

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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	267 303	0	37 441	304 744
2	финансовые активы, в том числе:	267 303	0	37 441	304 744
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	267 303	0	37 441	304 744
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	267 303	0	37 441	304 744
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 159	0	0	6 159
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	37 441	37 441
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 774	0	0	5 774
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44 431	0	0	44 431
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	171 537	0	0	171 537
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	39 401	0	0	39 401

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 441					
2	финансовые активы, в том числе:	37 441					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	37 441					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	37 441					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	37 441	Модель оценки активов SARМ	Использованы данные АО «Эксперт РА» за 2019 – 2020 гг.	6		При изменении ставки дисконтирования на +/- 1%, справедливая стоимость изменится на +/- 4 337 тыс. руб. и составит 33 104 тыс. руб.

на 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 441					
2	финансовые активы, в том числе:	37 441					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	37 441					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	37 441					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	37 441	Модель оценки активов SARМ	Использованы данные АО «Эксперт РА» за 2018 – 2019 гг.	6		При изменении ставки дисконтирования на +/- 1%, справедливая стоимость изменится на +/- 1 372 тыс. руб. и составит 38 813 тыс. руб.

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

на 31.12.2020

Таблица
56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедлив ая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	2 263	1 184 280	1 186 543	1 186 543
2	денежные средства, в том числе:	0	1 661	0	1 661	1 661
5	денежные средства на расчетных счетах	0	1 661	0	1 661	1 661
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	602	1 184 280	1 184 882	1 184 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	602	0	602	602
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	100	0	100	100
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	502	0	502	502
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 184 280	1 184 280	1 184 280
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 177	1 177	1 177
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 183 103	1 183 103	1 183 103
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	7 505	7 505	7 505
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 505	7 505	7 505
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	7 342	7 342	7 342
47	обязательства по аренде	0	0	7 342	7 342	7 342
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	163	163	163
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	114	114	114
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	1	1	1
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	48	48	48

на 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	154 565	1 255 674	1 410 239	1 410 239
2	денежные средства, в том числе:	0	3 695	0	3 695	3 695
5	денежные средства на расчетных счетах	0	3 695	0	3 695	3 695
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	150 871	1 255 674	1 406 544	1 406 544
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	150 871	0	150 871	150 871
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	150 328	0	150 328	150 328
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	543	0	543	543
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 255 674	1 255 674	1 255 674
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 255 674	1 255 674	1 255 674
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	11 921	11 921	11 921
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	11 921	11 921	11 921
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	11 520	11 520	11 520
47	обязательства по аренде	0	0	11 520	11 520	11 520
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	401	401	401
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	15	15	15
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	383	383	383

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2020

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	543 045	543 045
11	Дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	543 045	543 045
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	12 848	12 848
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	139	139
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 382	7 382
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	7 342	7 342
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	40	40

на 31.12.2019

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	10	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	585 870	585 870
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	543	543
11	Дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	585 327	585 327
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	13 760	13 760
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	40	40
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	11 532	11 532
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	11 520	11 520
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	12	12

На 31.12.2020 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 12 848 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 13 760 тыс. руб.), по строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по аренде в сумме 7 342 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 11 520 тыс. руб.).

на 31.12.2020

Таблица 58.2

[illegible]

на 31.12.2019

[illegible]

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	-15 381	-8 924

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2020 год составили 2 882 тыс. руб. (за 2019 год – 1 855 тыс. руб.).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Компании сообщает, что в процессе подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год, внеочередным общим собранием участников от 25.01.2021 г. было принято решение о распределении части чистой прибыли Общества за 4 квартал 2020 года в размере 900 000 тыс. руб. (выплата произведена 27.01.2021 г.).

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.



Генеральный директор

Новикова Н.А.

Главный бухгалтер

Мищенко С.В.