

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ" (АО "УК УРАЛСИБ")
Примечания к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Примечание 1. 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	1) 045-06475-001000 2) 21-000-1-00037
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) без ограничения срока действия; 2) без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) от 05.03.2003 г. 2) 14.07.2000 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами, Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирские инвестиции» (материнское предприятие); Михасенко Олег Владимирович (конечный владелец (бенефициар))
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	129110, город Москва, проспект Мира 69, строение 1, этаж 3 помещение 3-07
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110, город Москва, проспект Мира 69, строение 1, этаж 3 помещение 3-07
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110, город Москва, проспект Мира 69, строение 1, этаж 3 помещение 3-07
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	65
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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 результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Конъюнктура мировой и российской экономики и финансовых рынков. В особенности - динамика номинальных и реальных процентных ставок, а также курса рубля к основным мировым валютам.</p> <p>Динамика реальных располагаемых доходов населения и разрыва в доходах между различными слоями домохозяйств.</p> <p>Ликвидность рынков и отдельных финансовых инструментов, определяющая возможность их оперативной реализации без дополнительных потерь.</p> <p>Изменения в регулировании деятельности по управлению активами и финансового сектора в целом.</p> <p>Геополитическая напряженность и вводимые ограничения. Геополитические риски остаются актуальными. Ряд хозяйствующих субъектов РФ находятся под санкциями, примененными правительствами других стран. Скорость и степень влияния вводимых ограничений достаточно сложно оценить, особенно при введении адресных санкций против компаний – эмитентов из РФ.</p> <p>Эпидемиологическая обстановка и ограничения в связи с распространением инфекций, налагаемые государственными органами на деятельность хозяйствующих субъектов экономики и экономическую активность населения.</p> <p>Реакция Общества на изменения внешней среды, в которой оно функционирует.</p> <p>Общество реагирует на ухудшение ситуации в российской экономике и на локальных российских финансовых рынках расширением работы с зарубежными финансовыми инструментами и диверсификацией продуктовой линейки.</p> <p>На волатильность процентных ставок - активизацией продвижения конкурентных продуктов с фиксированным доходом, активным управлением дюрацией портфелей облигаций в рамках вышеуказанных инвестиционных продуктов.</p> <p>На неустойчивую конъюнктуру мировых рынков и слабость мировой экономики, в том числе обусловленную ростом рисков распространения инфекционных пандемий - усилением диверсификации вложений и предлагаемых Компанией клиентам продуктов по отраслевому, географическому признакам, а также по различным классам активов, применением оперативного регулирования рисков лимитов и требований к эмитентам финансовых инструментов, увеличением доли консервативных инструментов в портфелях и их приоритезацией в клиентских рекомендациях, переходом к стратегиям динамического распределения рисков и безрисковых активов в смешанных инвестиционных портфелях, совершенствованием коллегиального подхода к принятию инвестиционных решений и повышением их оперативности.</p> <p>На снижение реальных располагаемых доходов населения и увеличение разрыва в доходах - более четкой сегментацией потенциальных клиентов и концентрацией на наиболее приоритетных сегментах, развитием адресных продуктовых предложений, адаптированных к различным профилям риска и уровням благосостояния.</p> <p>Реакция на рост геополитической напряженности – приобретение хеджирующих инструментов, а также максимально широкая диверсификация портфелей для минимизации специфических рисков.</p> <p>В связи с ростом рисков распространения инфекций и пандемий, а также на фоне вводимых государственными органами ограничений на деятельность организаций и их работников, на экономическую активность населения, Общество внедряет механизмы удаленной работы сотрудников в условиях карантинов и иных чрезвычайных ситуаций, а также расширяет предложение своих инвестиционных продуктов для клиентов через дистанционные каналы продаж.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учётом требований Положения Банка России от 03.02.2016 №532-п "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаций 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" на основании Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций (далее - ОКСУ для НФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учёта по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	нет

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В частности, руководство формирует суждения по вопросам: - классификации финансовых активов исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и предусмотренных договорными условиями денежных потоков; - определения того, в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы, передаются другим организациям; - определения срока аренды с учетом планов руководства и оценки вероятности исполнения опциона на продление аренды Обществом-арендатором; и пр.
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)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Примечания, которые представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений: - справедливая стоимость финансовых активов и обязательств (Примечание 56); - резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам/резервы под обесценение нефинансовых активов (Примечание 37, Примечание 20); - оценка налоговых обязательств (Примечание 48).
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 для оценки финансовых инструментов. Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все монетарные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода. Монетарные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Монетарные статьи включают в себя: - денежные средства и их эквиваленты; - депозиты в банках; - дебиторская задолженность и займы; - долговые ценные бумаги; - другие статьи. Все немонетарные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Немонетарные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению монетарных статей. Немонетарные статьи включают в себя: - основные средства; - инвестиционное имущество; - нематериальные активы; - запасы; - долгосрочные активы, предназначенные для продажи; - другие статьи. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем (как минимум, в течение 12 месяцев с отчетной даты).
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В период до 1 января 2003 года экономика Российской Федерации отвечала определению гиперинфляционной в соответствии с критериями, представленными в МСФО 29 (IAS) «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции». Влияние применения МСФО (IAS) 29 заключается в том, что немонетарные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям Общества, совершенным до 31 декабря 2002 года, были пересчитаны в единицах измерения за 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости. Эффект от пересчета уставного капитала с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля с момента основания Общества до 31.12.2002 г. составил 7 145 тыс. руб.

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)	<p>С 2019 года для учета договоров аренды Общество применяет МСФО (IFRS) 16 в соответствии со способом, описанным в МСФО (IFRS) 16 C5b, C8b(ii).</p> <p>По состоянию на 1 января 2019 года Общество признаёт обязательство по аренде, которое оценивается по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором на 1 января 2019 года.</p> <p>По состоянию на 1 января 2019 года Общество признаёт актив в форме права пользования, который оценивается в сумме, равной обязательству по аренде.</p> <p>Последующая оценка:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости, за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения; - последующая оценка обязательства по аренде осуществляется по амортизированной стоимости.
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	<p>Далее приводятся некоторые поправки к МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 01.01.2020 г. или после этой даты, и которые Общество не применяло досрочно:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Концептуальные основы финансовой отчетности В новой редакции содержится новая глава об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации по отдельным вопросам (роль управления, осмотрительность и неопределенность оценки в подготовке финансовой отчетности). - Поправки к МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнесов". В поправках было пересмотрено определение понятия «бизнес». - Поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" - "Определение существенности". В поправках уточнено определение существенности и применение этого понятия. <p>И др.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают деньги в кассе и на текущих счетах Общества, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные высоколиквидные вложения, которые могут быть реализованы в целях немедленного получения заранее известной суммы денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.</p> <p>Денежные эквиваленты у Общества на отчетную дату отсутствуют.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада.</p> <p>В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору существенно отличается от рыночной ставки, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Общество формирует резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной в Обществе методики.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В отчетном и сопоставимом периодах финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, у Общества отсутствуют.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>При первоначальном признании приобретенные Обществом финансовые активы отражаются по справедливой стоимости.</p> <p>Для финансовых активов, отнесенных к категории оцениваемых через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом издержек, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>К дополнительным издержкам (затратам), прямо связанным с приобретением ценных бумаг, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> -расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; -вознаграждения, уплачиваемые посредникам; -вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; -другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. <p>Если затраты, связанные с приобретением и выбытием (реализацией) ценных бумаг, осуществляются в валюте, отличной от валюты номинала (обязательства), то такие затраты переводятся в валюту номинала (обязательства) по официальному курсу на дату приобретения и выбытия (реализации).</p> <p>После первоначального признания финансовые активы подлежат переоценке до их справедливой стоимости на последний день каждого месяца.</p> <p>Бухгалтерский учет процентного дохода по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>После первоначального признания долговых ценных бумаг в случае отклонения ЭСП от процентной ставки, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, осуществляется корректировка их стоимости.</p> <p>Общество применяет требования МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", касающиеся обесценения, для признания и оценки оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Данный оценочный резерв признается в составе прочего совокупного дохода и не уменьшает балансовую стоимость финансового актива в бухгалтерском балансе.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании финансовые активы, в последующем оцениваемые по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП, отражаются Обществом по справедливой стоимости, увеличенной на затраты, непосредственно связанные с приобретением финансового актива. При расчёте ЭСП используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения финансовых активов, предусмотренные договором.</p> <p>Общество применяет требования МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", касающиеся обесценения, для признания и оценки оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом, паевым инвестиционным фондом или оказывает существенное (Обществу принадлежит более 50% акций акционерного общества или более 50% акций (долей) Управляющей компании соответствующего паевого инвестиционного фонда) влияние на деятельность акционерного общества, паевого инвестиционного фонда, то акции таких акционерных обществ и паевых инвестиционных фондов учитываются на балансовом счёте №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах».</p> <p>Определение контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.</p> <p>Стоимость акций, паёв, номинированных в иностранной валюте, которые при приобретении отражаются на балансовом счёте №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения.</p> <p>Акции, учитываемые на счёте №601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах» после первоначального признания не подлежат переоценке.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>В составе прочих активов отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы уплаченных авансов (предоплаты); - суммы переплаты по налогу на добавленную стоимость, подлежащие возмещению (возврату) из бюджета; - расчёты по социальному страхованию; - расчёты с работниками по подотчётным суммам; - драгоценные металлы в монетах и памятных медальях, учитываемые по цене приобретения согласно заключённым сделкам купли-продажи.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
17	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество:</p> <p>(a) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и</p> <p>(b) намеревается либо осуществить расчёты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.</p>

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	
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	
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	

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - стоимость имущества превышает 100 000 рублей. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество на конец каждого отчётного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчётного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчётные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущих отчётных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учёта при отсутствии признаков обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании исходя из: - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объект принимается к учёту в качестве нематериального актива, если в отношении данного актива одновременно выполняются следующие условия: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества; - Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в т.ч. Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объектом (далее – контроль над объектом); - возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов; - объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев (независимо от стоимости); - первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена; - отсутствие у объекта материально-вещественной формы. Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, полученные Обществом, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам. Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду. У Общества имеются следующие классы нематериальных активов: - лицензии на программное обеспечение для ЭВМ; - интернет-сайт.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Общество применяет метод последующей оценки нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения для всех имеющихся нематериальных объектов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределённым сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех классов нематериальных активов Общество применяет линейный метод начисления амортизации. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общества предполагает получать экономические выгоды. Для программного обеспечения срок полезного использования устанавливается исходя из условий договора, но не более срока деятельности Общества.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Организации отсутствуют созданные собственными силами нематериальные активы.
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, а также отпусков, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Организация признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Организации отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Организации отсутствуют пенсионные планы.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Не применяется.
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	У Организации отсутствуют иные долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	На дату начала долгосрочной аренды Общество, выступающее в качестве арендатора, оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств. После даты начала аренды Организация оценивает обязательство по аренде следующим образом: (а) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; (б) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и (с) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.
39	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество не применяет требования пп. 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" в отношении следующих позиций: - краткосрочная аренда; - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по такой аренде признаются Обществом-арендатором в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Компания становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Компания прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражен по первоначальной стоимости, скорректированной с применением общего индекса цен в соответствии с IAS 29 (в части взносов в уставный капитал, осуществленных до 1 января 2003 года). Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций. Добавочный капитал и резервный фонд сформированы в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкуп собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не осуществлялся.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общество создаёт Резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала путём обязательных ежегодных отчислений в размере 5 % от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учёту капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчёте налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счёте при прекращении признания в будущих отчётных периодах объектов бухгалтерского учёта не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счёте равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают, и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит. В бухгалтерском учёте отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчётный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учёте изменений остатков активных (пассивных) балансовых счетов отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учёту финансового результата или со счетами по учёту добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учёте при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчётных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учёте, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчётности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчётного периода не признаётся, если дивиденды объявлены после окончания отчётного периода. При этом такие дивиденды раскрываются в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с порядком, установленным Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 1 "Представление финансовой отчётности".

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	21 235	4	21 231	4 628	158	4 470
5	Прочие денежные средства	-	-	-	1	-	1
6	Итого	21 235	4	21 231	4 629	158	4 471

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 21 235 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 4 629 тыс. рублей)

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	21 231	4 471
4.1	Прочее	4	158
5	Итого	21 235	4 629

1. В таблице раскрывается состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» Отчета о потоках денежных средств. В отчете о потоках денежных средств остатки денежных средств и их эквивалентов отражаются в полной балансовой стоимости, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки не учитывается.

2. Остатки денежных средств на брокерских счетах не включаются Обществом в состав денежных средств и их эквивалентов. Операции по перечислению (возврату) денежных средств на брокерский счет (с брокерского счета) отражаются в Отчете о потоках денежных средств на нетто-основе по строкам "Прочие платежи по инвестиционной деятельности" / "Прочие поступления от инвестиционной деятельности"

3. В 2019 году в составе показателя "Прочие поступления от инвестиционной деятельности" Отчета о потоках денежных средств отражены поступления денежных средств в результате ликвидации дочерней компании в размере 338 870 тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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,	4 628	-	1	4 629
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 628	-	1	4 629
6	Поступление финансовых активов,	2 839 128	-	-	2 839 128
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 839 128	-	-	2 839 128
11	Прекращение признания финансовых активов,	(2 822 521)	-	(1)	(2 822 522)
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 822 521)	-	(1)	(2 822 522)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	21 235	-	-	21 235
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 235	-	-	21 235

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода ,	158	-	-	158
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	158	-	-	158
6	Поступление финансовых активов,	40 408	-	-	40 408
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 408	-	-	40 408
11	Прекращение признания финансовых активов,	(40 562)	-	-	(40 562)
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(40 562)	-	-	(40 562)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода ,	4	-	-	4
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	-	4

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	179 856	576 944
2	Правительства Российской Федерации	-	255 937
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 764	74 480
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 307	149 326
7	нефинансовых организаций	97 785	97 201
14	Итого	179 856	576 944

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.2

	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги							Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	255 937	74 480	-	149 326	-	97 201	-	-	576 944
1.2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	255 937	74 480	-	149 326	-	97 201	-	-	576 944
1.6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 699	1 718	-	39 839	-	8 318	-	-	52 574
1.7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 699	1 718	-	39 839	-	8 318	-	-	52 574
1.11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(243 352)	(67 344)	-	(111 505)	-	(8 061)	-	-	(430 262)
1.12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(243 352)	(67 344)	-	(111 505)	-	(8 061)	-	-	(430 262)
1.31	Прочие изменения, в том числе:	(15 284)	(3 090)	-	(1 353)	-	327	-	-	(19 400)
1.32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 284)	(3 090)	-	(1 353)	-	327	-	-	(19 400)
1.36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	5 764	-	76 307	-	97 785	-	-	179 856
1.37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	5 764	-	76 307	-	97 785	-	-	179 856

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.3

	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги							Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации 3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления 4	иностранных государств 5	кредитных организаций и банков-нерезидентов 6	некредитных финансовых организаций 7	нефинансовых организаций 8				
1	2								10	11	
1.1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	614	179	-	538	-	1 347	-	-	2 678	
1.2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	614	179	-	538	-	1 347	-	-	2 678	
1.6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	4	-	456	-	156	4 209	4 209	9 038	
1.7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4	-	456	-	156	4 209	4 209	9 038	
1.11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(618)	(165)	-	(773)	-	(1 098)	(4 209)	(4 209)	(11 072)	
1.12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(618)	(165)	-	(773)	-	(1 098)	(4 209)	(4 209)	(11 072)	
1.36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	18	-	221	-	405	-	-	644	
1.37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	18	-	221	-	405	-	-	644	

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	22 285	(18 185)
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	12 334	(15 131)
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(22 733)	58 416
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	(5 756)	(2 815)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	6 130	22 285

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1 -	2	3	4	5	6	7	8	
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	723 242	62	723 180	239	8	231	
13	Итого	723 242	62	723 180	239	8	231	

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 3 (трех) кредитных организациях и некредитных финансовых организациях (на 31 декабря 2019 года: в 1 (одной) некредитной финансовой организации) с общей суммой средств 723 242 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 239 тыс. рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не осуществлялась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не осуществлялась.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах	Средства на коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства клиринговых организаций, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-	239
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-	239
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 048 507	-	-	-	-	-	-	-	1 560 590	-	2 609 097
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	1 048 507	-	-	-	-	-	-	-	1 560 590	-	2 609 097
11	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1 048 507)	-	-	-	-	-	-	-	(837 587)	-	(1 886 094)
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	(1 048 507)	-	-	-	-	-	-	-	(837 587)	-	(1 886 094)
36	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	723 242	-	723 242
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	723 242	-	723 242

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства клиринговых организаций, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Резерв под обеспечение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	8
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 058	-	-	-	-	-	-	-	70 086	-	71 144
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	1 058	-	-	-	-	-	-	-	70 086	-	71 144
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1 058)	-	-	-	-	-	-	-	(70 032)	-	(71 090)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	(1 058)	-	-	-	-	-	-	-	(70 032)	-	(71 090)
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	-	82

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	124 312	-	124 312	170 946	-	170 946
6	Прочая дебиторская задолженность	60	-	60	54	-	54
7	Итого	124 372	-	124 372	171 000	-	171 000

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемым видам деятельности (в тыс. руб.)

Лицензируемый вид деятельности	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Деятельность по управлению ценными бумагами,	23 693	26 628
Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами	100 619	144 318

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

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,	170 946	-	-	-	54	171 000
	в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	170 946	-	-	-	54	171 000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	776 170	-	-	-	747 713	1 523 883
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	776 170	-	-	-	747 713	1 523 883
11	Прекращение признания финансовых активов,	(822 804)	-	-	-	(747 707)	(1 570 511)
	в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(822 804)	-	-	-	(747 707)	(1 570 511)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	124 312	-	-	-	60	124 372
	в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	124 312	-	-	-	60	124 372

Примечание 18. 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 31 декабря 2018 года	23 656	5 437	1 332	30 425
2	Накопленная амортизация	(9 958)	(2 546)	(1 274)	(13 778)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	13 698	2 891	58	16 647
4	Поступление	8 468	353	-	8 821
7	Выбытие	(5 835)	(1 350)	(251)	(7 436)
8	Амортизационные отчисления	(1 991)	(393)	204	(2 180)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	14 340	1 501	11	15 852
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	26 288	4 440	1 081	31 809
15	Накопленная амортизация	(11 948)	(2 939)	(1 070)	(15 957)
15.1.	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	26 288	4 440	1 081	31 809
15.2.	Накопленная амортизация	(11 948)	(2 939)	(1 070)	(15 957)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	14 340	1 501	11	15 852
17	Поступление	292	4 350	-	4 642
18	Затраты на создание	-	-	1 884	1 884
21	Амортизационные отчисления	(3 413)	(974)	(8)	(4 395)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	11 219	4 877	1 887	17 983
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	26 580	8 790	2 965	38 335
28	Накопленная амортизация	(15 361)	(3 913)	(1 078)	(20 352)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	11 219	4 877	1 887	17 983

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2020 году был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 2019 году: 0 тысяч рублей).

Примечание 19. Основные средства
Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	-	16 641	-	-	93	16 734
2	Накопленная амортизация	-	(12 032)	-	-	(93)	(12 125)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	-	4 609	-	-	-	4 609
4	Поступление	26 244	6 529	-	-	-	32 773
8	Выбытие	-	(360)	-	-	-	(360)
9	Амортизационные отчисления	(13 142)	(873)	-	-	-	(14 015)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	13 102	9 905	-	-	-	23 007
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	26 244	23 530	-	-	93	49 867
16	Накопленная амортизация	(13 142)	(12 905)	-	-	(93)	(26 140)
16.1.	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	26 244	22 810	-	-	93	49 147
16.2.	Накопленная амортизация	(13 142)	(12 905)	-	-	(93)	(26 140)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	13 102	9 905	-	-	-	23 007
18	Поступление	5 747	109	-	-	-	5 856
22	Выбытие	(26 244)	(110)	-	-	-	(26 354)
23	Амортизационные отчисления	11 811	(3 596)	-	-	-	8 215
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	4 416	6 308	-	-	-	10 724
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	5 747	22 809	-	-	93	28 649
30	Накопленная амортизация	(1 331)	(16 501)	-	-	(93)	(17 925)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	4 416	6 308	-	-	-	10 724

19.1.1. В графе "Земля, здания и сооружения" отражены показатели по учету активов в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды офисных помещений.

19.1.5. В связи с отсутствием на балансе Организации зданий, пункты 19.1.5, 19.1.6, 19.1.7. к примечанию 19 не заполняются

19.1.8. Основные средства в 2020 и 2019 годах в залог не передавались

19.1.9. Балансовая стоимость активов в форме права пользования, отражаемая по статье "Основные средства" по состоянию на 31.12.2020 составила 4 417 тыс.руб., в том числе сумма накопленной амортизации 1 330 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 года 13 103 тыс. руб. - балансовая стоимость, 13 141 тыс. руб. - накопленная амортизация)

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	10 724	23 007
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	10 724	23 007

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	241	241
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	6
5	Расчеты с персоналом	17	2
6	Расчеты по социальному страхованию	45	5 147
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 375	2 890
9	Заласы	-	33
13	Прочее	7 201	8 286
15	Итого	9 879	16 605

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 493	13 886
15	Итого	4 493	13 886,00

24.1.1. В течение 2020 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2019 года: прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7-8%	2 года	12%	2 года

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

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 689	2 444
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	61	25
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	6	2
19	Прочая кредиторская задолженность	37 132	37 351
20	Итого	38 888	39 822

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.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	2	7 539
3	Расчеты по социальному страхованию	2 155	5 375
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	35 537	6 185
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	40
10	Прочее	10	-
11	Итого	37 704	19 139

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2018 года	850 000	85 000	-	-	7 145	92 145
4.1.	Остаток на 31 декабря 2019 года	850 000	85 000	-	-	7 145	92 145
5	На 31 декабря 2019 года	850 000	85 000	-	-	7 145	92 145
9	На 31 декабря 2020 года	850 000	85 000	-	-	7 145	92 145

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 85 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 85 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS)

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 000 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Организация не выпускала привилегированные акции. В связи с чем, пункты 30.1.3 - 30.1.6. к Примечанию 30 не заполняются.

30.1.7. Прочие резервы не создавались

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 25 275 тыс. рублей. (на 31 декабря 2019 года : 24 362 тыс. рублей)

31.4. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 137 854 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 488 511 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

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

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

Таблица 32.1

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 разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы,					
	в том числе:	(2 772)	-	-	-	(2 772)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(2 772)	-	-	-	(2 772)
6	Финансовые обязательства,					
	в том числе:	6 266	-	-	-	6 266
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	6 266	-	-	-	6 266
10	Итого	3 494	-	-	-	3 494

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам,		
	в том числе:	24 694	48 914
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	66	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговыми инструментам	22 177	47 462
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 449	1 170
8	прочее	2	282
15	Итого	24 694	48 914

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами,

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	8 660	3 519
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-	887
6	Итого	8 660	4 406

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 года	8	-	-	8
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	54	-	-	54
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 года	62	-	-	62

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

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	38	218
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	232	(12 199)
3	Итого	270	(11 981)

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	-	78 442
6	Итого	-	78 442

40.1.1 В 2019 году по строке 4 "Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях" отражены доходы за вычетом расходов, полученные Обществом в результате ликвидации

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	707 159	665 854
48	Итого	707 159	665 854
56	Всего	707 159	665 854

Примечание 42. Расходы на персонал
Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	145 431	162 227
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	37 100	32 635
5	Прочее	30	72
6	Итого	182 561	194 934

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2019 год: 12 569 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 1 890 тысяч рублей (за 2019 год: 7 741 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 223 тысячи рублей (за 2019 год: 251 тысяча рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	628,00	2 288,00
6	Биржевые сборы	16,00	3,00
11	Прочее	44 171,00	133 340,00
12	Итого	44 815,00	135 631,00

43.1. По строке 11 "Прочее" Обществом отражены расходы на оплату услуг, связанных с привлечением клиентов, за 2020 год в размере 43 234 тысяч рублей (за 2019 год в размере 129 383 тысячи рублей)

Примечание 44. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	903	2 490
6	Прочие процентные расходы	8	-
7	Итого	911	2 490

Примечание 46. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 505	10 848
2	Амортизация основных средств	12 120	14 119
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	4 395	4 417
4	Расходы по аренде	158	136
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	1 470
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 711	1 572
8	Расходы на рекламу и маркетинг	3 519	4 072
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	323	4 359
11	Представительские расходы	366	459
12	Транспортные расходы	23	-
13	Командировочные расходы	598	1 026
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	109 996	3 992

16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	320	160
17	Прочие административные расходы	20 734	26 579
18	Итого	163 768	73 209

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 158 тысяч рублей (в 2019 году: 136 тысяч рублей)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	13 297	-
8	Прочие доходы	711	2 787
9	Итого	14 008	2 787

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
5	Прочие расходы	247	2 734
6	Итого	247	2 734

Примечание 47.1. Аренда

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	Общество выступает арендатором по краткосрочным и долгосрочным договорам аренды офисных помещений для ведения своей операционной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по долгосрочному договору аренды Обществом были учтены предусмотренные условиями договора будущие денежные потоки, информация о которых была доступна Обществу на момент проведения такой оценки

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	
			31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	4 416	13 102
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 493	13 886

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	976	3 712
2	проценты уплаченные	903	2 490
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	73	1 222
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 320	12 358
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 320	12 358
7	Итого отток денежных средств	8 296	16 070

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(75 419)	(71 084)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	(1 294)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8 573	(12 597)
4	Итого	(66 846)	(84 975)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	4 608	(10 117)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(71 454)	(74 858)

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	351 324	393 049
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20 %; 2017 год: 20 %)	(70 265)	(78 610)
	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 382	(2 578)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 428	-
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки (15%)	(2 571)	7 624
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	(1 294)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(71 454)	(74 858)

На 31 декабря 2020 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31 декабря 2019 года: также указанных активов не существует)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 года	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 года
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда	157	742	-	899
3	Денежные средства	32	(32)	-	-
4	Долговые инструменты	233	-	118	351
5	Кредиторская задолженность	856	(856)	-	-
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	11	-	13
7	Нематериальные активы	98	104	-	202
8	Прочие активы	486	140	-	626
9	Прочие обязательства	1 484	5 651	-	7 135
10	Общая сумма отложенного налогового актива	3 348	5 760	118	9 226
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 348	5 760	118	9 226
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Долговые инструменты	(5 571)	(712)	4 490	(1 793)
14	Нематериальные активы	-	(199)	-	(199)
15	Аренда	-	(884)	-	(884)
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 571)	(1 795)	4 490	(2 876)
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 223)	3 965	4 608	6 350
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 223)	3 965	4 608	6 350

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 год		2019 год	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	1 079 993	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	(1 079 993)	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	1	-

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации

49.1.3. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами Общества может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года

52.3. Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым имелись бы задержки платежей, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствуют.

Информация о кредитном качестве финансовых активов. Оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года

52.4. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, по которым имелись бы задержки платежей, по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют.

Информация о кредитном качестве финансовых активов. Оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года

52.6. Дебиторская задолженность, по которым имелись бы задержки платежей, по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 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
1.1	Денежные средства, в том числе:	108	21 127	-	-	-
1.2	денежные средства на расчетных счетах	108	21 127	-	-	-
1.5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	148 095	31 761	-	-	-
1.6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	148 095	31 761	-	-	-
1.8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 764	-	-	-	-
1.10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 307	-	-	-	-
1.12	нефинансовых организаций	66 024	31 761	-	-	-
1.18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	723 162	80	-	-
1.28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	723 162	80	-	-
1.38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	124 372
1.39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	124 313
1.43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	59

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Денежные средства, в том числе:	1	-	4 628	-	-
1.2	денежные средства на расчетных счетах	1	-	4 627	-	-
1.4	прочие денежные средства	-	-	1	-	-
1.5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	382 195	162 588	32 161	-	-
1.6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	382 195	162 588	32 161	-	-
1.7	Правительства Российской Федерации	255 937	-	-	-	-
1.8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	74 480	-	-	-	-
1.10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	149 326	-	-	-
1.12	нефинансовых организаций	51 778	13 262	32 161	-	-
1.18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2	237	-	-
1.28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	2	237	-	-
1.38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	171 000
1.39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	13
1.43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	170 987

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

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	21 231	-	-	21 231
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	148 095	-	31 761	179 856
6	долговые инструменты	148 095	-	31 761	179 856
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	847 552	-	-	847 552
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	723 180	-	-	723 180
11	дебиторская задолженность	124 372	-	-	124 372
16	Прочие активы	8 523	1 356	-	9 879
17	Итого активов	1 025 401	1 356	31 761	1 058 518
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 378	3	-	43 381
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 493	-	-	4 493
25	кредиторская задолженность	38 885	3	-	38 888
27	Прочие обязательства	37 704	-	-	37 704
28	Итого обязательств	81 082	3	-	81 085
29	Чистая балансовая позиция	944 319	1 353	31 761	977 433

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

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	4 471	-	-	4 471
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	544 783	-	32 161	576 944
6	долговые инструменты	544 783	-	32 161	576 944
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	171 231	-	-	171 231
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	231	-	-	231
11	дебиторская задолженность	171 000	-	-	171 000
16	Прочие активы	16 605	-	-	16 605
17	Итого активов	737 090	-	32 161	769 251
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 368	340	-	53 708
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 886	-	-	13 886
25	кредиторская задолженность	39 482	340	-	39 822
27	Прочие обязательства	19 139	-	-	19 139
28	Итого обязательств	72 507	340	-	72 847
29	Чистая балансовая позиция	664 583	(340)	32 161	696 404

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

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:	-	-	4 493	-	-	-	-	-	4 493
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	4 493	-	-	-	-	-	4 493
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37 880	-	-	1 008	-	-	-	-	38 888
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	681	-	-	1 008	-	-	-	-	1 689
31	кредиторская задолженность перед депозитарами	61	-	-	-	-	-	-	-	61
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	6	-	-	-	-	-	-	-	6
40	прочая кредиторская задолженность	37 132	-	-	-	-	-	-	-	37 132
42	Итого обязательства	37 880	-	4 493	1 008	-	-	-	-	43 381

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

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:	3 318	10 568	-	-	-	-	-	-	13 886
20	обязательства по финансовой аренде	3 318	10 568	-	-	-	-	-	-	13 886
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	39 822	-	-	-	-	-	-	-	39 822
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 444	-	-	-	-	-	-	-	2 444
31	кредиторская задолженность перед депозитарами	25	-	-	-	-	-	-	-	25
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	-	-	-	-	-	-	-	2
40	прочая кредиторская задолженность	37 351	-	-	-	-	-	-	-	37 351
42	Итого обязательства	43 140	10 568	-	-	-	-	-	-	53 708

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

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	21 075	64	92	-	21 231
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,					
	в том числе:					
6	долговые инструменты	179 856	-	-	-	179 856
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	723 100	80	-	-	723 180
11	дебиторская задолженность	124 372	-	-	-	124 372
16	Итого активов	1 048 403,00	144,00	92,00	-	1 048 639,00
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 493	-	-	-	4 493
24	кредиторская задолженность	38 885	3	-	-	38 888
26	Итого обязательств	43 378	3	-	-	43 381
27	Чистая балансовая позиция	1 005 025	141	92	-	1 005 258

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

3

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	4 408	4	59	-	4 471
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,					
	в том числе:					
6	долговые инструменты	576 944	-	-	-	576 944
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	98	124	9	-	231
11	дебиторская задолженность	171 000	-	-	-	171 000
16	Итого активов	752 450	128	68	-	752 646
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	53 368,00	340,00	-	-	53 708
24	кредиторская задолженность	13 886	-	-	-	13 886
26	Итого обязательств	39 482	340	-	-	39 822
27	Чистая балансовая позиция	53 368,00	340,00	-	-	53 708
		699 082,00	(212)	68,00	-	698 938

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

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:				
2	финансовые активы,				
	в том числе:				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,				
	в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,				
	в том числе:				
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 764	-	-	5 764
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 307	-	-	76 307
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	97 785	-	-	97 785

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

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:				
2	финансовые активы,	576 944	-	-	576 944
	в том числе:				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,				
	в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	576 944	-	-	576 944
	в том числе:				
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	255 937	-	-	255 937
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	74 480	-	-	74 480
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	149 326	-	-	149 326
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	97 201	-	-	97 201

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,					
	в том числе:					
2	денежные средства,			868 783	868 783	868 783
	в том числе:					
5	денежные средства на расчетных счетах			21 231	21 231	21 231
	в том числе:					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,			21 231	21 231	21 231
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,					
	в том числе:					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			847 552	847 552	847 552
	в том числе:					
29	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,			723 180	723 180	723 180
	в том числе:					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			723 180	723 180	723 180
	в том числе:					
29	дебиторская задолженность,			124 372	124 372	124 372
	в том числе:					
31	дебиторская задолженность клиентов			124 312	124 312	124 312
35	прочая дебиторская задолженность			60	60	60
	в том числе:					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,					
	в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,			43 381	43 381	43 381
	в том числе:					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства,			43 381	43 381	43 381
	в том числе:					
47	обязательства по финансовой аренде			4 493	4 493	4 493
	в том числе:					
55	кредиторская задолженность,			4 493	4 493	4 493
	в том числе:					
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			38 888	38 888	38 888
	в том числе:					
58	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			1 689	1 689	1 689
59	кредиторская задолженность перед депозитариями			61	61	61
67	кредиторская задолженность перед регистраторами			6	6	6
	в том числе:					
67	прочая кредиторская задолженность			37 132	37 132	37 132

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	175 702	175 702	175 702
2	денежные средства, в том числе:	-	-	4 471	4 471	4 471
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	4 470	4 470	4 470
7	прочие денежные средства	-	-	1	1	1
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	171 231	171 231	171 231
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	231	231	231
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	231	231	231
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	171 000	171 000	171 000
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	170 946	170 946	170 946
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	54	54	54
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	53 708	53 708	53 708
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	53 708	53 708	53 708
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	13 886	13 886	13 886
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	13 886	13 886	13 886
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	39 822	39 822	39 822
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	2 444	2 444	2 444
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	25	25	25
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	37 351	37 351	37 351

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	7 608	-	7 608
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	710 561	-	710 561
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	710 561	-	710 561
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	3 997	-	3 997
18	Основные средства	-	-	-	-	-	4 417	-	4 417
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	1 095	-	1 095
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	5 501	-	5 501
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	4 493	-	4 493
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	1 008	-	1 008

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: брокерское обслуживание, аренда, использование лицензий на программное обеспечение. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют (с учетом информации, раскрытой в п. 58.1.2 настоящего примечания)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(19 470)	-	-	(19 470)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(165)	-	(165)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(1 432)	-	(1 432)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	76 451	-	-	-	-	-	76 451
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	(1 930)	-	-	-	-	-	(1 930)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	78 381	-	-	-	-	-	78 381
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(43 446)	-	-	(43 446)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	(37 334)	-	(37 334)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(2 490)	-	(2 490)
20	Общие и административные расходы	(58)	-	-	-	-	-	-	(74)
23	Прочие расходы	-	(1 394)	-	-	(16)	-	-	(1 394)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	19 470	43 446

В 2020 и в 2019 годах некредитная финансовая организация не производила выкуп собственных акций у акционеров

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

На годовом общем собрании акционеров по итогам 2019 года было принято решение : "Дивиденды по обыкновенным акциям за 2019 год не выплачивать". Годовое общее собрание акционеров по итогам 2020 года на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводилось

Событий после окончания отчетного периода , подлежащих отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности , не было .

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Ф. Галимнуров

З.В. Несова

" 19 " марта 2021 года