

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45380000	65292143	1107746173677	-

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

Общество с Ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финансовый капитал"

ООО "УК "Финансовый капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125190, г.Москва, Ермолаевский пер., д. 22-26, стр.1, офис 28

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	137	106
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 951	22 364
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	21 306	21 719
11	дебиторская задолженность	12	645	645
17	Нематериальные активы	18	-	8
18	Основные средства	19	229	457
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	89	89
20	Отложенные налоговые активы	48	879	498
21	Прочие активы	20	29	988
22	Итого активов		23 313	24 511
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		502	729
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	344	571
30	кредиторская задолженность	26	158	158
36	Прочие обязательства	29	697	554
37	Итого обязательств		1 199	1 282
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	23 000	59 000
39	Добавочный капитал	30	30 604	29 454
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-31 490	-65 226
52	Итого капитала		22 114	23 228
53	Итого капитала и обязательств		23 313	24 511

Генеральный директор
(должность руководителя)

9 марта 2021 г.



(подпись)

Юркова С.Г.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45380000	65292143	1107746173677	-

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

Общество с Ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финансовый капитал"

ООО "УК "Финансовый капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125190, г.Москва, Ермолаевский пер., д. 22-26, стр.1, офис 28

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		681	1 283
4	процентные доходы	34	681	1 283
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 580	2 580
16	Расходы на персонал	42	-1 937	-2 046
17	Прямые операционные расходы	43	-798	-800
18	Процентные расходы	44	-74	-109
20	Общие и административные расходы	46	-3 097	-2 932
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-2 646	-2 025
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	381	245
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	381	245
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-2 264	-1 780
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-2 264	-1 780

Генеральный директор
(должность руководителя)

9 марта 2021 г.



Юркова С.Г.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45380000	65292143	1107746173677	-

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

**Общество с Ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финансовый капитал"
ООО "УК "Финансовый капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес 125190, г.Москва, Ермолаевский пер., д. 22-26, стр.1, офис 28

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		59 000	25 754	-63 446	21 308
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		59 000	25 754	-63 446	21 308
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-1 780	-1 780
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	3 700	-	3 700
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		59 000	29 454	-65 226	23 228
15	Остаток на 01.01.2020 г.		59 000	29 454	-65 226	23 228
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		59 000	29 454	-65 226	23 228
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-2 264	-2 264
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	1 150	-	1 150
28	Прочее движение резервов		-36 000	-	36 000	-

Но м е р с т р о к и	Наименование показателя	Прим ечан ия к с т р о к а м	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		23 000	30 604	-31 490	22 114

Генеральный директор
(должность руководителя)

9 марта 2021 г.



(подпись)

Юркова С.Г.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45380000	65292143	1107746173677	-

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

Общество с Ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финансовый капитал"
ООО "УК "Финансовый капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125190, г.Москва, Ермолаевский пер., д. 22-26, стр.1, офис 28

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 580	2 580
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 702	-3 698
5	Проценты полученные		694	1 292
6	Проценты уплаченные		-74	-109
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-1 795	-1 755
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-846	-97
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	144
13	Сальдо денежных потоков от операционной		-2 143	-1 643
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		213 800	249 400
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-213 400	-250 400
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		400	-1 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-226	-116
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		2 000	2 850
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 774	2 734
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		31	91
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	106	15
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	137	106

Генеральный директор
(должность руководителя)

9 марта 2021 г.



Юркова С.Г.
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00733
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 июня 2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Учредители :ООО "Технопарк " и ООО "АгроБизнес"; Конечный владелец (бенефициар) - Милова Ирина Николаевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125190, Москва г, Ермолаевский пер, дом № 22-26, строение 1, оф.28
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125190, Москва г, Ермолаевский пер, дом № 22-26, строение 1, оф.28
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

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

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	МСФО (IFRS) 3 "Объединение бизнесов" (выпущен в декабре 2015 года, подготовлена новая редакция с изменениями и дополнениями, которые вступают в силу с 01 января 2021 года). МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" (выпущен в декабре 2015 года, подготовлена редакция с изменениями и дополнениями, которые вступают в силу с 01 января 2021 года). Новая версия концептуальных основ МСФО (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01 января 2020 года). Данные МСФО не оказывают влияние на отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки: • по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не существенна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях ежеквартально.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество
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	См. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
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	См. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств): • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработ
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4).
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4).
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, при этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб. учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации или стоимость нового имущества имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Профсуждение подписывается Генеральным директором Общества.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, материальной помощи участников и из векселей, выданных и погашенных собственником.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	137	-	137	106	-	106
6	Итого	137	-	137	106	-	106

По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств 137 тысяч рублей, (на 31 декабря 2019 года остатки в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств: 106 тысяч рублей). Денежных средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 года не имеется. На 31.12.2020 и 31.12.19 денежные средства сконцентрированы в банке-резиденте с высоким рейтингом.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	137	106
5	Итого	137	106

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	106	-	-	106
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	106	-	-	106
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	261 853	-	-	261 853
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	261 853	-	-	261 853
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-261 822	-	-	-261 822

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
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-261 822	-	-	-261 822
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	137	-	-	137
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	137	-	-	137

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	15	-	-	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	-	-	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	256 326	-	-	256 326
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	256 326	-	-	256 326
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-256 235	-	-	-256 235
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-256 235	-	-	-256 235
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	106	-	-	106
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	106	-	-	106

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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

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
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 306	-	21 306	21 719	-	21 719
13	Итого	21 306	-	21 306	21 719	-	21 719

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации с общей суммой средств, 21 306 тысяч рублей. (на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации с общей суммой средств, 21 719 тысяч рублей.). По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года все денежные средства сконцентрированы в банке-резиденте с высоким кредитным рейтингом. Средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 отсутствуют. Информация о кредитном качестве средств в кредитной организации раскрыта в таблице 52.4 Примечания 52. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитной организации раскрыта в Примечании 56.

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	21 719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 719
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	214 081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214 081
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	214 081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214 081
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-214 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-214 494
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-214 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-214 494
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	21 306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 306
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	21 306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 306

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 3.00 до 4.65	от 30 дней до 34 дней	от 4.60 до 4.60	от 28 дней до 28 дней

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	645	-	645	645	-	645
7	Итого	645	-	645	645	-	645

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2020 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности, осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 645 тысяч рублей (на 31.12.19 г.: 645 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Информация об оценочной стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечании 56.

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	645	-	-	-	-	645
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	645	-	-	-	-	645
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 580	-	-	-	-	2 580
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 580	-	-	-	-	2 580
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 580	-	-	-	-	-2 580

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
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-2 580	-	-	-	-	-2 580
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	645	-	-	-	-	645
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	645	-	-	-	-	645

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	645	-	-	-	-	645
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	645	-	-	-	-	645
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 580	-	-	-	-	2 580
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 580	-	-	-	-	2 580
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-2 580	-	-	-	-	-2 580

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
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-2 580	-	-	-	-	-2 580
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	645	-	-	-	-	645
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	645	-	-	-	-	645

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	44	-	-	44
2	Накопленная амортизация	-24	-	-	-24
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	20	-	-	20
8	Амортизационные отчисления	-12	-	-	-12
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019	8	-	-	8
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	44	-	-	44
15	Накопленная амортизация	-36	-	-	-36
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	44	-	-	44
15.2	Накопленная амортизация	-36	-	-	-36
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	8	-	-	8
21	Амортизационные отчисления	-8	-	-	-8
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	44	-	-	44
28	Накопленная амортизация	-44	-	-	-44

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2020 году и 2019 году отсутствовали. Информация об оценочной стоимости нематериальных активов раскрыта в Примечании 56.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление	686	-	-	-	-	686
9	Амортизационные отчисления	-229	-	-	-	-	-229
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	457	-	-	-	-	457
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	686	-	-	-	-	686
16	Накопленная амортизация	-229	-	-	-	-	-229
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	686	-	-	-	-	686
16.2	Накопленная амортизация	-229	-	-	-	-	-229
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	457	-	-	-	-	457
23	Амортизационные отчисления	-229	-	-	-	-	-229
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	229	-	-	-	-	229
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	686	-	-	-	-	686
30	Накопленная амортизация	-457	-	-	-	-	-457
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	229	-	-	-	-	229

В графе 3 "Земля, здания и сооружения" указана долгосрочная аренда. Информация об оценочной справедливой стоимости основных средств раскрыта в примечании 56.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28	138
9	Запасы	1	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	850
15	Итого	29	988

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	344	571
15	Итого	344	571

24.1.1. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости обязательств по аренде.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 19% до 19%	от 366 до 366 дней	от 19% до 19%	от 732 до 732 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	158	158
20	Итого	158	158

"26.1.1. По статье ""Прочая кредиторская задолженность"" отражены: Оказание консультационных и информационных услуг по ведению учета по ОСБУ 69 тысяч рублей, услуги по формированию отчетности и/или пакета отчетности в формате XBRL 24 тысячи рублей, ведение бух.учета (ЕПС, аутсорсинг) 65 тысяч рублей (По состоянию на 31.12.2019 года По статье Прочая кредиторская задолженность отражены: По статье ""Прочая кредиторская задолженность"" отражены: Оказание консультационных и информационных услуг по ведению учета по ОСБУ 69 тысяч рублей, услуги по формированию отчетности и/или пакета отчетности в формате XBRL 24 тысячи рублей, ведение бух.учета (ЕПС, аутсорсинг) 65 тысяч рублей), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.3. 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
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	104	104
3	Расчеты по социальному страхованию	129	101
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	448	333
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	16	16
11	Итого	697	554

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества составил 23 000 тысяч рублей на 31.12.2020 (59 000 тысяч рублей на 31.12.2019). Добавочный капитал формируется путём получения финансовой помощи (ранее до 2018 года материальной помощи) от участников. Получение финансовой помощи юридически оформлено как погашение векселей, векселедателями по которым являются сами участники и его собственники. Добавочный капитал Общества составил 30 604 тысячи рублей на 31.12.2020 (29 454 тысячи рублей на 31.12.2019). Чистые активы Общества в соответствии с отраслевыми стандартами составили 22 114 тысяч рублей на 31.12.2020 (23 228 тысяч рублей на 31.12.2019, 21 308 тысячи рублей на 31.12.2018). В случае, если стоимость чистых активов Общества останется меньше его Уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала, Общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года уменьшит Уставный капитал Общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов.

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 472 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 20 538 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	681	1 283
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	681	1 283
15	Итого	681	1 283

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 580	2 580
48	Итого	2 580	2 580
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	2 580	2 580

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 555	1 555
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	383	470
5	Прочее	-	22
6	Итого	1 937	2 046

В 2020 и в 2019 годах у некредитной нефинансовой организации отсутствовали расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, а так же расходы по выплате выходных пособий. 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 383 тысячи рублей (за 2019 год: 469 тысяч рублей). По строке Прочее за 2019 год отражены расходы на профессиональное обучение в размере 22 тысячи рублей

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	798	800
12	Итого	798	800

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	74	109
7	Итого	74	109

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	125	190
2	Амортизация основных средств	229	229
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	8	12
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	249	254
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 146	1 896
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	69
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	22
17	Прочие административные расходы	273	261
18	Итого	3 097	2 932

По строке Прочие административные расходы отражены за 2020 год: членские взносы - 183 тыс рублей, техподдержка программного продукта - 90 тысяч рублей - 90 тыс рублей (за 2019 год: членские взносы - 165 тысячи рублей за 2019 год, комиссионные расходы - 5 тысяч рублей за 2019 год, техподдержка программного продукта - 90 тысяч рублей за 2019 год) . По строке "Амортизация основных средств" отражены расходы по аренде в сумме 229 тысяч рублей(в 2019 году - 229 тыс рублей).

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2020 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает договоры аренды офисного помещения сроком на 11 месяцев. С учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, действующий договор аренды с 01.12.2019 г. классифицирован как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и установлен до 01.01.2022 г.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательства по аренде	375 000 рублей. При пересмотре срока аренды соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	229	457
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	344	571

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	74	109
2	проценты уплаченные	74	109
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	226	116

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	226	116
7	Итого отток денежных средств	300	225

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-381	-245
4	Итого, в том числе:	-381	-245
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-381	-245

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

20
20

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-2 646	-2 025
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	-529	-405
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	148	160
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	148	160
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-381	-245

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Активы и обязательства по долгосрочной аренде	8	1	-	8
2	Прочее	87	29	-	115
3	Общая сумма отложенного налогового актива	94	29	-	123
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	403	352	-	755

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	498	381	-	879
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	498	381	-	879
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	498	381	-	879

На 31.12.2020 в Разделе I по строке "Прочее" отражены временные разницы, связанные с формированием резервов на отпуска в размере 115 тысяч рублей

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
8	Финансовая аренда	-	8	-	8
9	Прочее	57	30	-	87
10	Общая сумма отложенного налогового актива	57	37	-	94
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	196	208	-	403
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	253	245	-	498
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	253	245	-	498
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	253	245	-	498

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	21 306	-	-	-	-	21 306
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 306	-	-	-	-	21 306
49	Итого	21 306	-	-	-	-	21 306

Задолженность указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2020г (на 31.12.2019) не является просроченной.

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

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	21 719	-	-	-	-	21 719
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 719	-	-	-	-	21 719
49	Итого	21 719	-	-	-	-	21 719

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

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	645	-	-	-	-	645
2	дебиторская задолженность клиентов	645	-	-	-	-	645
25	Итого	645	-	-	-	-	645

Задолженность указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2020г (на 31.12.2019) не является просроченной.

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

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	645	-	-	-	-	645
2	дебиторская задолженность клиентов	645	-	-	-	-	645
25	Итого	645	-	-	-	-	645

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

Таблица 52.8

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг AAA	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг AAA	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	137	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	137	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	21 306	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	21 306	-	-	-	-

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

Таблица 52.8

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг AAA	Рейтинг A-	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	101	4	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	101	4	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 719	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 719	-	-	-	-

В таблице указан рейтинг кредитного рейтингового агентства "Эксперт РА".

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.9

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	645
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	645

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.9

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	645
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	645

Рейтинга нет

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

Таблица 52.12

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	137	-	-	137
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 951	-	-	21 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 306	-	-	21 306
11	дебиторская задолженность	645	-	-	645
17	Итого активов	22 087	-	-	22 087
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	502	-	-	502
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	344	-	-	344
25	кредиторская задолженность	158	-	-	158
28	Итого обязательств	502	-	-	502
29	Чистая балансовая позиция	21 585	-	-	21 585

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	106	-	-	106
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 364	-	-	22 364
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 719	-	-	21 719
11	дебиторская задолженность	645	-	-	645
16	Прочие активы	988	-	-	988
17	Итого активов	23 458	-	-	23 458
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	729	-	-	729
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	571	-	-	571
25	кредиторская задолженность	158	-	-	158
27	Прочие обязательства	554	-	-	554
28	Итого обязательств	1 282	-	-	1 282
29	Чистая балансовая позиция	22 176	-	-	22 176

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75	225	75	-	-	-	-	-	375
20	обязательства по аренде	75	225	75	-	-	-	-	-	375

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	158	-	-	-	-	-	-	-	158
40	прочая кредиторская задолженность	158	-	-	-	-	-	-	-	158
42	Итого обязательств	233	225	75	-	-	-	-	-	533

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

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53	173	344	-	-	-	-	-	571
20	обязательства по аренде	53	173	344	-	-	-	-	-	571
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	158	-	-	-	-	-	-	-	158
38	прочая кредиторская задолженность	158	-	-	-	-	-	-	-	158
40	Итого обязательств	211	173	344	-	-	-	-	-	729

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	137	-	-	137

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
2	денежные средства на расчетных счетах	137	-	-	137
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 306	-	-	21 306
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 306	-	-	21 306
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	645	-	-	645
65	дебиторская задолженность клиентов	645	-	-	645
71	Итого активов	22 087	-	-	22 087
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	63	206	75	344
91	обязательства по финансовой аренде	63	206	75	344
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	158	-	-	158
111	прочая кредиторская задолженность	158	-	-	158
113	Итого обязательств	221	206	75	502
114	Итого разрыв ликвидности	21 866	-206	-75	21 585

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	106	-	-	106
2	денежные средства на расчетных счетах	106	-	-	106
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 719	-	-	21 719

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 719	-	-	21 719
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	645	-	-	645
65	дебиторская задолженность клиентов	645	-	-	645
71	Итого активов	22 470	-	-	22 470
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53	173	344	571
91	обязательства по финансовой аренде	53	173	344	571
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	158	-	-	158
111	прочая кредиторская задолженность	158	-	-	158
113	Итого обязательств	211	173	344	729
114	Итого разрыв ликвидности	22 259	-173	-344	21 741

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	137	-	-	-	137
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 951	-	-	-	21 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 306	-	-	-	21 306
11	дебиторская задолженность	645	-	-	-	645
17	Итого активов	22 087	-	-	-	22 087
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	502	-	-	-	502
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	344	-	-	-	344

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
25	кредиторская задолженность	158	-	-	-	158
28	Итого обязательств	502	-	-	-	502
29	Чистая балансовая позиция	21 585	-	-	-	21 585

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	106	-	-	-	106
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 364	-	-	-	22 364
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 719	-	-	-	21 719
11	дебиторская задолженность	645	-	-	-	645
16	Прочие активы	988	-	-	-	988
17	Итого активов	23 458	-	-	-	23 458
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	729	-	-	-	729
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	571	-	-	-	571
25	кредиторская задолженность	158	-	-	-	158
27	Прочие обязательства	554	-	-	-	554
28	Итого обязательств	1 282	-	-	-	1 282
29	Чистая балансовая позиция	22 176	-	-	-	22 176

Таблица 52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

По расчетам Общества, произведенным на 31.12.2020 и 31.12.2019, изменение процентных ставок на 200 базисных пунктов не окажет существенного (более 5 %) влияния на прибыль (чистый процентный доход) и капитал Общества.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

2020-12-31

Таблица 56.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	137	21 306	645	22 087	22 087
2	денежные средства, в том числе:	137	-	-	137	137
5	денежные средства на расчетных счетах	137	-	-	137	137
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	21 306	645	21 951	21 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	21 306	-	21 306	21 306
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	21 306	-	21 306	21 306
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	645	645	645
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	645	645	645
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	502	502	502
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	502	502	502

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
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	344	344	344
47	обязательства по аренде	-	-	344	344	344
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	158	158	158
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	158	158	158

В составе финансовых активов на 31.12.2020 (31.12.2019), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2020 (31.12.2019), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская, кредиторская задолженности и займы выданные и прочие размещенные средства оцениваемые Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.

2019-12-31

Таблица 56.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	106	21 719	645	22 470	22 470
2	денежные средства, в том числе:	106	-	-	106	106
5	денежные средства на расчетных счетах	106	-	-	106	106
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	21 719	645	22 364	22 364

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	21 719	-	21 719	21 719
---	---	---	--------	---	--------	--------

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
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	21 719	-	21 719	21 719
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	645	645	645
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	645	645	645
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	729	729	729
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	729	729	729
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	571	571	571
47	обязательства по аренде	-	-	571	571	571
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	158	158	158
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	158	158	158

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.7

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	1 225	1 225	1 225

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
3	Итого	-	-	1 225	1 225	1 225

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2019 г.

Таблица 56.7

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	2 041	2 041	2 041
3	Итого	-	-	2 041	2 041	2 041

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	35	-	-	35

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	26	-	-	26

В 2019-2020 годах операции со связанными сторонами ограничивались выплатами заработной платы ключевому управленческому персоналу и получением финансовой помощи от участников Общества. Информация об операциях получения финансовой помощи от участников раскрыта в Примечани 30.

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	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	-	-	-	-	469	-	-	469

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	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	-	-	-	-	469	-	-	469

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	469	469

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор

Юркова С.Г.

09 марта 2021 г.

