



г. Москва, ул. Мясницкая, д.10, стр. 1, комн. 9
Tel : (495)- 795-43- 55

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности

ООО УК «Арикапитал» за 2020 год

2021

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал» (ОГРН 1127747149155, адрес место нахождения: РФ, 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 6, стр. 2, этаж 23, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях капитала некредитной финансовой организации и отчета о движении денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год и пояснений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), установленными в Российской Федерации.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, наиболее значимы для аудита финансовой отчетности за отчетный период. Эти вопросы рассматривались в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности. Мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Почему мы считаем ключевым для аудита

Оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Существует риск, что не вся обоснованная информация была учтена при создании резерва по ожидаемым кредитным убыткам (ОКУ).

Что было сделано в ходе аудита

Мы проанализировали методологию в отношении оценки резерва по ожидаемым кредитным убыткам (ОКУ) на соответствие требованиям МСФО.

Мы оценили полноту и адекватность раскрытия информации в отношении ОКУ в соответствии с требованиями МСФО.

Мы не выявили существенных отклонений в ходе тестирования.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть

4

результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

5

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
Генеральный директор ООО «Содружество»

Котова Е.А.



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Содружество»,
ОГРН 1087746679680,
101000, Москва, ул. Мясницкая, д.10, стр. 1, комн. 9
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11106032927

25 марта 2021 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 23, помещение 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	10 944	6 763
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		35 029	35 000
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	29 969	35 000
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	5 061	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 692	2 957
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	115	1 062
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	182	
11	дебиторская задолженность	12	2 394	1 894
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	245	315

7

18	Основные средства	19	30	78
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	279	
20	Отложенные налоговые активы	48	1 662	1 614
21	Прочие активы	20	419	987
22	Итого активов		51 301	47 713
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		255	173
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	255	173
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	88	61
34	Отложенные налоговые обязательства	48	300	335
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	2 819	2 233
37	Итого обязательств		3 463	2 802
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	42 160	42 160
39	Добавочный капитал	30	2 000	2 000
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы		3 678	751
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		47 838	44 911
52	Итого капитала		51 301	47 713
53	Итого капитала и обязательств			

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.В. Третьяков
(подпись) (инициалы, фамилия)

25 марта 2021 г.



8

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 23, помещение 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки			3 301	4 778
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:			
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	35	1 534
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	3	
4	процентные доходы	34	3 289	3 276
5	дивиденды и доходы от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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	(25)	(32)

11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	22 073	16 999
16	Расходы на персонал	42	(16 509)	(13 988)
17	Прямые операционные расходы	43	(18)	(118)
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	(4 795)	(5 597)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47		(140)
23	Прочие расходы	47		1 933
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 052	(444)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(625)	(179)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(708)	(265)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	83	
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 427	1 489
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			

43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67				
68	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		3 427	1 489

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

А.В. Третьяков

(инициалы, фамилия)

25 марта 2021 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 23, помещение 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		5 061	
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			(32 697)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		21 373	16 512
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(19)	(131)
5	Проценты полученные		3 243	2 582
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(15 880)	(13 032)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 551)	(6 106)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 004)	(118)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(586)	13
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 638	(32 977)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			

15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			(330)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		(5 013)	
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 166	7 630
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 158)	(7 630)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 005)	(330)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		(435)	
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(435)	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		3 198	(33 307)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период			
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7 796	41 103

48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	10 994	7 796
----	---	---	--------	-------

Генеральный директор
(должность руководителя)



А.В. Третьяков
(инициалы, фамилия)

25 марта 2021 г.



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	21-000-1-00952
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31.01.2013
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
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)	Третьяков Алексей Валерьевич, Пивков Роман Викторович, Пронякин Сергей Викторович, Газаров Валерий Михайлович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	н/п
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	н/п
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс. руб.

17

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая
организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подержаны часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Экономические показатели отчетного периода свидетельствуют об ослаблении основных негативных факторов развития экономики. Длительность и глубина рецессии российской экономики во многом обусловлена такими факторами, как неблагоприятная конъюнктура на сырьевых рынках, а также действие международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний и физических лиц. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Прилагаема финансовая отчетность 2020 года, подготовлена Компанией в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, и Международными стандартами финансовой отчетности
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с принципом учета по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	

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
1	МСФО (IAS) 1	<p>Раздел I. Влияние оценок и допущений</p> <p>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</p>	<p>Для подготовки отчетности в соответствии с требованиями МСФО Общество оценивает и делает предположения относительно денежного выражения показанных в нем активов и обязательств, а также условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности и сумм доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Бухгалтерская (финансовая) отчетность готовится исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которыми реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Способность общества реализовывать свои активы, а также его деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию экономической ситуации в России. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.</p>

2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценка справедливой стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательства, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. Оценка справедливой стоимости приобретенных финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости зачастую используются методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки рыночных условий и в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как: ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность). Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При определении справедливой стоимости ценных бумаг используются такие методы оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости.

21

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубль по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат по курсу в иностранной валюте включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов. На конец отчетного периода у компании нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В учетной политике отсутствуют данные
Раздел II. Изменения в учетной политике		Существенных изменений в учетной политике за отчетный период не было	
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименованием 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)	

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, обосуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования. Денежные средства выданные по договору займа или договору банковского вклада признаются эквивалентом денежных средств при одновременном выполнении следующих условий: - заем предоставлен «до востребования» или срок заемного обязательства не превышает трех месяцев; - кредитный рейтинг заемщика не хуже АА- по внутренней шкале УК или соответствующих данному уровню национального (внешнего) рейтинга заемщика (см. Приложение 4 к настоящей Учетной политике) или заем обеспечен залогом ликвидных активов, обращающихся на активном рынке, к которому у Управляющей компании есть доступ, в сумме не менее суммы займа.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данному договору, сопоставляет процентную ставку по договору со среднерыночными ставками по депозитам с аналогичными условиями в части сроков возврата. Ставка по договору займа или договору банковского вклада признается не рыночной, если она отклоняется от среднерыночной более чем на 10%, если в результате оценки рисков, присущих данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки, не будет признано иное.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, которые не были классифицированы Обществом в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости или категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный Доход. Должны быть классифицированы в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество относит денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если одновременно выполняются следующие условия:- финансовый актив образован (приобретен) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями договора денежных потоков, так и путем уступки права требования на актив;- условия договора обуславливают получение в определенных даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия:- финансовый актив образован (приобретен) в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание актива для получения предусмотренных договором денежных потоков;- условия договора обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество учитывает акции (Доли участия в уставном капитале) дочерних и ассоциированных организаций в качестве долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество оценивает прочую (неторговую) дебиторскую задолженность при первоначальном признании по справедливой стоимости, увеличенной в случае дебиторской задолженности, оцениваемой не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При этом указанная оценка корректируется таким образом, чтобы признать разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и Ценой сделки. С момента первоначального признания организация должна признавать эту отложенную разницу как прибыль или убыток только в той мере, в которой она возникает в результате изменения фактора (в том числе временного), который участники рынка учитывали бы при установлении цены актива или обязательства. Авансы выданные отражаются в отчете о финансовом положении Общества вместе с торговой и прочей дебиторской задолженностью.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

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: - имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и- намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, Общество не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства.</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)	В учетной политике отсутствуют данные
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В учетной политике отсутствуют данные
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В учетной политике отсутствуют данные
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В качестве оценки после первоначального признания Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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	<p>Для определения соответствия объекта статусу инвестиционного имущества Общество применяет профессиональное суждение, и признает объект таковым при выполнении следующих условий: имущество способно принести обществу экономические выгоды в будущем; стоимость имущества может быть надежно определена; имущество (часть имущества) является земельным участком или зданием, либо частью здания, либо и то и другое; имущество является собственностью Общества либо имуществом является здание, находящееся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции; имущество предназначено для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; -продажа имущества не планируется в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества.</p>
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	В учетной политике отсутствуют данные

Раздел VI. Критерии признания. База оценки основных средств

27

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>В момент первоначального признания Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости, если Учетной политикой не определено иное. Все затраты, необходимые для приобретения, установки, создания и доведения объекта основных средств до состояния, пригодного к эксплуатации, включаются в первоначальную стоимость. в том числе:-затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные с приобретением объекта основных средств;-затраты на подготовку площадки;-первичные затраты на доставку и разгрузку;-покупная цена, в том числе импортные пошлины и невозвратимые налоги на покупку за вычетом торговых скидок;-стоимость профессиональных услуг, таких как работа архитекторов и инженеров, оценщиков и посредников;-первоначальная оценка будущих затрат на демонтаж и ликвидацию объекта основных средств и восстановления окружающей среды на занимаемом им участке, на которой он располагается, в той степени, в какой эта оценка признается в качестве оценочного обязательства некредитного характера;-стоимость сырья, материалов;-процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства, включаются в стоимость этого основного средства (капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»);-в стоимость зданий – затраты на ремонт или подготовку здания к эксплуатации, стоимость необходимых разрешений, страхование, оплаченное в течение строительства здания; прочие накладные затраты, связанные со строительством;- в стоимость транспортных средств, компьютеров и оргтехники, мебели, производственного и хозяйственного инвентаря – затраты по установке, настройке и испытанию, любые затраты, связанные с подготовкой к эксплуатации;- прочие аналогичные затраты;- НДС, в случаях установленных законодательством Российской Федерации и в Налоговой учетной политике Общества.</p>
----	---------------	---	---

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом исходя из сроков полезного использования каждой группы основных средств, которые рассчитываются на основе следующих факторов: - ожидаемый срок использования объекта; - ожидаемый физический износ объекта, который зависит от факторов производства и эксплуатации объекта; - моральный износ объекта в силу перемен или улучшений в производственном процессе или изменений рыночного спроса на продукт или услуги, предоставляемые данным объектом; - юридические и другие ограничения на использование объекта. Такие, например, как срок окончания соответствующего договора аренды. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 5 и менее процентов от первоначальной стоимости объекта основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в следующие группы: - лицензии на использование программного обеспечения; - торговый знак; - прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов (модель учета по фактическим затратам).

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения объектов нематериальных активов. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинаются применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	При определении первоначальной стоимости нематериального актива, созданного собственными силами, процесс создания актива подразделяется на две стадии:-стадию исследования; - стадию разработки. Затраты на исследование признаются в качестве расхода на приобретение и создание нематериального актива в момент их осуществления. Затраты Общества на первоначальной стоимости нематериального актива подлежат признанию в составе Общества намеренно завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности;-нематериальный актив будет создаваться в будущем 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 способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, не включаются затраты на обучение персонала.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, если иное не предусмотрено Учетной политикой. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежащих отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего отчетной даты. Обязательства по выплате выходных пособий признаются некредитной финансовой организацией на более раннюю из следующих дат:-дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений;-дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Общество 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 в размере не дисконтированной величины. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства работника отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат некредитной финансовой организации, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники используют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Обязательства по выплате премий, в том числе премий</p>
----	-----------------------------	---	---

		<p>(вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если величина соответствующих обязательств может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если:-порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;-опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год. Порядок оценки величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, а также порядок изменений ранее признанных сумм таких обязательств в течение годового отчетного периода Общество при необходимости определяет во внутренних документах. Общество признает обязательства по уплате страховых взносов одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам. Общество не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, другие долгосрочные вознаграждения, выплата которых осуществляется на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источников планов, финансирования. Общество не признает какие-либо активы активами пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (негосударственного пенсионного фонда, страховой организации) не предполагается.</p>
--	--	---

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.

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	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество применяет профессиональное суждение, и признает объект таковым при одновременном выполнении следующих условий: -долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; -Обществом принято решение о продаже долгосрочного актива; -Обществом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; -действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Признание объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения, формируемого с учетом критериев, указанных выше. При необходимости Общество может разработать дополнительные критерии и закрепить их в отдельном документе «Критерии признания и прекращения признания объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи». После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; -справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче участником Общества, – затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат</p>
----	-----------------------------	--	--

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:- у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких):-представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;-возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценка суммы обязательства производится на основании суждения руководства Общества, которое может быть основано на практике аналогичных операций и включенных независимых экспертов. Рассматриваемые свидетельства должны включать любые дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода.</p>
----	-----------------------------	--	--

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки в договоре аренды. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Арендные платежи по краткосрочным арендам признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока справедливой стоимости на внебалансовом счете. Информация об Единого государственного реестра недвижимости (ЕГРН) из РОСРЕЕСТРА.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Организация использует освобождения, предусмотренные для краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	В учетной политике отсутствуют данные
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В учетной политике отсутствуют данные
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Расходы по налогу на прибыль включают текущие налоговые платежи и отложенное налогообложение и отражаются на счетах прибыли и убытков, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода в связи с тем, что относятся к операциям, которые также отражены в этом же или другом периоде в составе прочего совокупного дохода. Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используются балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой. Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль. Общество отражает отложенные налоги в составе прибыли и убытков, за исключением сумм отложенных налогов, которые относятся к сделкам по объединению компаний или операциям, учитываемым через прочий совокупный доход или непосредственно через капитал. Отложенные налоги, которые относятся к операциям, учитываемым через прочий совокупный доход или непосредственно через капитал, подлежат признанию в составе прочего совокупного дохода или в составе капитала.</p> <p>Соответственно. Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается с периодичностью, указанной в пункте 4.1 настоящего Положения, и уменьшается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую некредитная финансовая организация вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее налоговые убытки. Такое уменьшение восстанавливается в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются.</p>
----	---------------	---	--

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения Дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	------------------------------	------------------------------	---

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020				На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
3	Денежные средства на расчетных счетах	10 994	50	10 944	6 796	33	6 763	
6	Итого	10 994	50	10 944	6 796	33	6 763	

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 944	6 763
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой		1 000
4.1	Прочее	50	33
5	Итого	10 994	7 796

Выверка изменений полной балансовой стоимости
Денежных средств 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 796			6 796
2	Поступление финансовых активов, в том числе:				
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 817			26 817
7	прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 817			(22 618)
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 994			10 994
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 994			10 994

14

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	303			303
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	98 313			98 313
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(91 820)			(91 820)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(91 820)			(91 820)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 796			6 796
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 796			6 796

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
	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1			1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52			52
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)			(20)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33			33
		33			33

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
	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1			1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52			52
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52			52
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20)			(20)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)			(20)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33			33
		33			33

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	29 969	35 000
6	Итого	29 969	35 000

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 969	35 000
11	нефинансовых организаций	19 335	19 287
12	Итого	10 634	15 713
		29 969	35 000

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 061	
13	Итого	5 061	

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	50	66	50	1 061	2	1 061
13	Итого	115	115	115	1 062	1 062	1 062

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

Таблица 102

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
№ п/п	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 обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (размещенные во вклады в кредитных организациях)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного 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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		1 061								2		1 062
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 061								2		1 062
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 616								7 695		9 311
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 616								7 695		9 311
11	Преобразование предоставления финансовых активов, в том числе:		(2 611)								(7 647)		(10 258)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(2 611)								(7 647)		(10 258)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										50		115
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										50		115

48

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

Таблица 10.2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование показателя	Договые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства 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, полученных 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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		40 936										40 936
6	поступление финансовых активов, в том числе:		40 936										40 936
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		40 418								33 978		74 397
11	превращение процентов финансовых активов, в том числе:		40 418								33 978		74 397
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(80 294)								(33 977)		(114 270)
36	полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		(80 294)								(33 977)		(114 270)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 061								2		1 062
			1 061								2		1 062

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2020 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,75-5,73%%	21-91	5,73-7,24%%	31-91 дня

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2019 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 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	5,73-7,24%%	31-91 дня	5,89-7,24%%	26-93 дня

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020				На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	190	8	182				
8	Итого	190	8	182		0		

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

Таблица 11.2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	Поступление финансовых активов,								
6	в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						390		390
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:						390		390
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(200)		(200)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						(200)		(200)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						190		190
							190		190

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам
выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						22		22
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						22		22
16	Описание финансовых активов, в том числе:						(14)		(14)
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(14)		(14)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						8		8
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						8		8

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020				На 31.12.2019			
		Полная балансовая стоимость 3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 4	Балансовая стоимость 5	Полная балансовая стоимость 6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 7	Балансовая стоимость 8		
1	2								
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 394		2 394	1 695		1 695		
6	Прочая дебиторская задолженность				200		200		
7	Итого	2 394		2 394	1 894		1 894		

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 695				200	1 894
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 073		10 074			32 147
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 073		10 074			32 147
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21 373)		(10 074)		(200)	(31 647)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21 373)		(10 074)		(200)	(31 647)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 394					2 394
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 394					2 394

Выверка изменений полной балансовой стоимости
Дебиторской задолженности 2019 г.

Таблица 12.2

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 208				195	1 403
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 092		32 685		200	49 976
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 092		32 685		200	49 976
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 605)		(32 685)		(195)	(49 485)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 397)		(32 685)			(48 082)
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 208)				(195)	(1 403)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 695				200	1 894
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 695				200	1 894

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.				30	30
2	Накопленная амортизация				(11)	(11)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.				19	19
4	Поступление	330				330
8	Амортизационные отчисления	(31)			(4)	(35)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	299			16	315
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	330			30	360
15	Накопленная амортизация	(31)			(14)	(46)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	330			30	360
15.2	Накопленная амортизация	(31)			(14)	(46)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	299			16	315
21	Амортизационные отчисления	(66)			(4)	(70)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	233			12	245
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	330			30	360
28	Накопленная амортизация	(97)			(18)	(115)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	233			12	245

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 г.		153				153
2	Накопленная амортизация		(24)				(24)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.		129				129
9	Амортизационные отчисления		(51)				(51)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.		78				78
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.		153				153
16	Накопленная амортизация		(75)				(75)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.		153				153
16.2	Накопленная амортизация		(75)				(75)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.		78				78
23	Амортизационные отчисления		(48)				(48)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.		30				30
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.		153				153
30	Накопленная амортизация		(123)				(123)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.		30				30

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию		38
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	419	949
15	Итого	419	987

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	9	9
19	Прочая кредиторская задолженность	246	163
20	Итого	255	173

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
3	Расчеты по социальному страхованию	387	518
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 432	1 715
11	Итого	2 819	2 233

63

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	На 1 января 2020 г.	2	4	2 000	6	7	2 000
1	На 31 декабря 2020 г.	3		2 000			2 000
9							

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 (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

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

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 31 819 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 33605 тысяч рублей).

65

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

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:	(8)	42			35
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(8)	42			35
12	Итого	(8)	42			35

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

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:	(12)	1 546			1 534
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(12)	1 546			1 534
12	Итого	(12)	1 546			1 534

Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой
стоимости через прибыль или убыток по усмотрению
некредитной финансовой организации,
за 2020 г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(2)	(2)			
3	Итого	(2)	(2)			3

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 289	3 276
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 673	1 987
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	616	1 288
15	Итого	3 289	3 276

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
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки		8		8
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.		8		8

x

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	22 073	16 999
48	Итого	22 073	16 999
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	22 073	16 999

77

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 063	11 083
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 441	2 891
5	Прочее	5	15
6	Итого	16 509	13 988

72

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4	3
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	14	115
12	Итого	18	118

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	232	239
2	Амортизация основных средств	48	51
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	70	35
4	Расходы по операционной аренде	2 332	2 333
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	290	285
8	Расходы на рекламу и маркетинг	97	91
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	340	1 371
14	Штрафы, пени	45	
15	Расходы на услуги банков	44	36
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	144	133
17	Прочие административные расходы	1 155	1 024
18	Итого	4 795	5 597

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	ежилое Офисное помещение. Договор аренды заключен на 11 месяцев
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	275806,45
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендатор по договору не имеет преимущественного права на заключение договора аренды помещений на новый срок
4	Операции продажи с обратной арендой	
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

75

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 733	2 931
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 733	2 931
7	Итого отток денежных средств	1 733	2 931

76

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		140
6	Итого		140

77

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
	2	3	4
1		619	179
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	88	
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(83)	265
4	Итого, в том числе:	625	444
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	625	444
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 052	1 933
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	810	387
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
	расходы, не принимаемые к налогообложению	20	53
5		20	53
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(117)	
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	(88)	
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		5
		625	444
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль		

79

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2020
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	1	10	3			447
	Денежные средства	564	117			
	3		2			25
	Обязательства по неиспользованным отпускам					
	4	42	17			
	Прочие представленные средства					
	6					479
	Расчеты с дебиторами и кредиторами					
	9	617	139			135
	Общая сумма отложенного налогового актива					
	10	1 044	(90)			1 614
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды					
	11	1 662	48			319
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами					
	12	294	(25)			16
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	(10)			
	13					335
	Основные средства					
	15	300	(35)			1 279
	Общая сумма отложенного налогового обязательства					
	16	1 361	83			1 279
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)					
	17	1 361	83			1 279
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2019
2		3	4	5	6	7
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	7	6			256
1	Денежные средства	447	191			
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	25	25			
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	479	223			256
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 135	(179)			1 314
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 614	44			1 570
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	319	319			26
10	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	16	(10)			26
10	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	335	309			1 544
11	Основные средства	1 279	(265)			1 544
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 279	(265)			1 544
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 279	(265)			1 544
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)					

18

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 969					29 969
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 335					19 335
7	нефинансовых организаций	10 634					10 634
13	Итого	29 969					29 969

Информация о кредитном качестве Долговых инструментов,
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	35 000					35 000
7	нефинансовых организаций	19 287					19 287
		15 713					15 713
13	Итого	35 000					35 000

Информация
о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по
справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной
финансовой организации,
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						5 061
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 061					5 061
13	Итого	5 061					5 061

84

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	115					115
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	66					66
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50					50
49	Итого	115					115

* Пояснения к таблице

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	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:	1 062					1 062
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 061					1 061
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2					2
49	Итого	1 062					1 062

х Пояснения к таблице

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		Менее 30 дней	30 До 90 Дней	90 До 180 дней	180 До 360 Дней	Свыше 360 Дней	
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:						182
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	182					182
33	Итого	182					182

88

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

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:	2 394					2 394
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 394					2 394
25	Итого	2 394					2 394

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа от						Итого
		менее 30 дней	30 до 90 дней	90 до 180 дней	180 до 360 дней	свыше 360 дней	8	
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:	1 894					1 894	
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 695					1 695	
6	прочая Дебиторская задолженность	200					200	
25	Итого	1 894					1 894	

Информация о кредитных рейтингах Долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3	4	5	6	7
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 969				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 969				
8	нефинансовых организаций	19 335				
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 634				
15	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 061				
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 061				
27	Итого	35 029				

90

Информация о кредитных рейтингах Долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 000				
6	кредитных организации и банков-нерезидентов	19 287				
8	нефинансовых организации	15 713				
27	Итого	35 000				

на

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,					
	в том числе:					
2	Денежные средства на расчетных счетах	152	10 792			
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	152	10 792			
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	50	66			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		66			
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50				
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					182
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					182
39	Дебиторская задолженность клиентов					2 394
						2 394

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	Денежные средства, в том числе:	3	4	5	6	7
2	Денежные средства на расчетных счетах	214	6 549			
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	214	6 549			
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 013	50			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 011	50			
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0			
39	Дебиторская задолженность клиентов					1 894
43	прочая дебиторская задолженность					1 695
						200

93

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны		
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	10 944				10 944
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 029				35 029
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	29 969				29 969
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 061				5 061
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 510		182		2 692
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	115				115
11	Дебиторская задолженность	0		182		182
16	Прочие активы	2 394				2 394
17	Итого активов	419				419
		48 903		182		49 085
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
25	Кредиторская задолженность	255				255
27	Прочие обязательства	255				255
28	Итого обязательств	2 819				2 819
29	Чистая балансовая позиция	3 074				3 074
		45 829		182		46 011

94

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны		
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6 763			6 763	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 000			35 000	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 000			35 000	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 757		200	2 957	
11	Дебиторская задолженность	1 062			1 062	
16	Прочие активы	1 695		200	1 894	
17	Итого активов	388		599	987	
		44 908		798	45 706	
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
25	кредиторская задолженность	173			173	
27	Прочие обязательства	173			173	
28	Итого обязательств	2 233			2 233	
29	Чистая балансовая позиция	2 406			2 406	
		42 502		798	43 300	

х Пояснения к таблице

95

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.13									
		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	Больше 15 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:										
31	Кредиторская задолженность перед депозитчиками	255						255		509	
40	прочая кредиторская задолженность	225						255		501	
42	Итого обязательств	255						255		509	

97

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Срок погашения				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года		
		3	4	5	6	
1	Денежные средства,					
	в том числе:					
2	Денежные средства на расчетных счетах	10 944			10 944	
	в том числе:	10 944			10 944	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,					
	в том числе:					
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,					
	в том числе:					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов			29 969	29 969	
	в том числе:			19 335	19 335	
12	нефинансовых организаций			10 634	10 634	
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,					
	в том числе:					
19	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,					
	в том числе:					
21	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			5 061	5 061	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
46	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	115			115	
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		50		50	
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		182		182	
64	Долговая задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
65	Долговая задолженность клиентов					
	в том числе:					
71	Итого активов	11 059		182	48 655	
Раздел II. Обязательства						
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
102	кредиторская задолженность перед Депозитариями	255			255	
	в том числе:	255			255	
111	прочая кредиторская задолженность		246		246	
113	Итого обязательств		255		255	
114	Итого разрыв ликвидности	10 805		182	48 410	

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			Свыше 1 года	Итого
		3	4	5		
1	Денежные средства, в том числе:				6	
2	денежные средства на расчетных счетах	6 763			6 763	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			35 000	35 000	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов			35 000	35 000	
12	нефинансовых организаций			19 287	19 287	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			15 713	15 713	
46	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 062			1 062	
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 061			1 061	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2			2	
65	Дебиторская задолженность клиентов	1 695		200	1 894	
69	прочая дебиторская задолженность	1 695			1 695	
71	Итого активов	0	200		200	
		9 520			35 000	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	Раздел II. Обязательства				
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	173			173	
111	прочая кредиторская задолженность	9			9	
113	Итого обязательств	163			163	
114	Итого разрыв ликвидности	173			173	
		9 347	200		35 000	
					44 547	

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты		
1	2	3	4	5	6	7	
1 Денежные средства		Раздел I. Активы					10 944
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,						
	в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 029				35 029	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	29 969				29 969	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 061				5 061	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 692				2 692	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	115				115	
11	Дебиторская задолженность	182				182	
15.1	Прочие активы	2 394				2 394	
16	Итого активов	419				419	
		49 085				49 085	
20 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		Раздел II. Обязательства					
24	кредиторская задолженность	255				255	
25.1	Прочие обязательства	255				255	
26	Итого обязательств	2 819				2 819	
27	Чистая балансовая позиция	3 074				3 074	
		46 011				46 011	

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы						Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты			
1	2	3	4	5	6	7		
		Раздел I. Активы						
1	Денежные средства						6 763	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,							
	в том числе:							
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 000					35 000	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,							
	в том числе:							
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 957					2 957	
11	Дебиторская задолженность	1 062					1 062	
15.1	Прочие активы	1 894					1 894	
16	Итого активов	45 706					45 706	
		Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,							
	в том числе:							
24	кредиторская задолженность	173					173	
25.1	Прочие обязательства	173					173	
26	Итого обязательств	2 233					2 233	
27	Чистая балансовая позиция	2 406					2 406	
		43 300					43 300	

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 г.

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:	35 029			35 029	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 029			35 029	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 969			29 969	
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 969			29 969	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	19 335			19 335	
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 634			10 634	
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 061			5 061	
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 061			5 061	

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

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:	35 000			35 000	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 000			35 000	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	35 000			35 000	
11	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	35 000			35 000	
13	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	19 287			19 287	
		15 713			15 713	

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

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, в том числе:	11 059				
5	денежные средства на расчетных счетах	10 944		2 576	13 636	13 636
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 944			10 944	10 944
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	115		2 576	2 692	2 692
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	115			115	115
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	66			66	66
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	50			50	50
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			182	182	182
29	дебиторская задолженность, в том числе:			182	182	182
31	дебиторская задолженность клиентов			2 394	2 394	2 394
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			2 394	2 394	2 394
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			255	255	255
55	кредиторская задолженность, в том числе:			255	255	255
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			255	255	255
67	прочая кредиторская задолженность			9	9	9
				246	246	246

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 31 декабря 2019 г.

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, в том числе:	7 825		1 894	9 719	9 719
5	денежные средства на расчетных счетах	6 763			6 763	6 763
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 763			6 763	6 763
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 062		1 894	2 957	2 957
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 062			1 062	1 062
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 061			1 061	1 061
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	2			2	2
31	дебиторская задолженность клиентов			1 894	1 894	1 894
35	прочая дебиторская задолженность			1 695	1 695	1 695
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			200	200	200
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			173	173	173
55	кредиторская задолженность, в том числе:			173	173	173
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			173	173	173
67	прочая кредиторская задолженность			9	9	9
				164	164	164

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	Прочее	3	4	5	6	7
2	Итого			2 636	2 636	2 636
3				2 636	2 636	2 636

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1		3	4	5	6	7
2	Прочее				2 994	2 994
3	Итого				2 994	2 994

107

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 г.

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
29	Прочие обязательства						602		602

Таблица 58.1

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 г.

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
29	Прочие обязательства					381			381

Таблица 58-1

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

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					258	8	233	500
5	Дивиденды и доходы от участия					258		233	500
16	Расходы на персонал					3 974			3 974

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

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					3 800			3 800

Таблица 58.2

111

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	3 974	3 800

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу


Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 800	4 464

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, влияющие на показатели отчетности, отсутствуют.

Всего прошито, скреплено печатью 113 листов
Генеральный директор ООО «Содружество»



Романов И.А.