# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» по итогам деятельности за 2020 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон», Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж,
пом. I, комната 50

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции»**

## Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (Организация) (ОГРН 1027739209431, комната 1, помещение 1, этаж 4, дом 11А, Зубовский бульвар, г. Москва, 119021) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31.12.2020;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

  в том числе:

  отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год;

  отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год;

  примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и международными стандартами финансовой отчетности.

## 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.
Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO — торговая марка сети BDO и каждой компании — члена сети BDO.

**Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

**Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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 выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора А.В. Ефремов

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

17 февраля 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 40441270 | 1027739209431 | |

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Раздел I. Активы** | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 45 244 | 12 852 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | **1 414 826** | **1 135 429** |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 1 414 826 | 1 135 429 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | **37 035** | **39 079** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 162 | 233 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 0 | 1 546 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 36 873 | 37 300 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 646 | 600 |
| 18 | Основные средства | 19 | 29 450 | 23 513 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 666 | 3 402 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1 160 | 1 907 |
| 22 | **Итого активов** | | **1 529 027** | **1 216 782** |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | **24 595** | **18 742** |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 24 442 | 18 633 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 153 | 109 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 2 790 | 2 647 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 2 796 | 3 753 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 6 252 | 4 545 |
| 37 | **Итого обязательства** | | **36 433** | **29 687** |
| | **Раздел III. Капитал** | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 49 900 | 49 900 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 8 089 | 8 089 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 1 434 605 | 1 129 106 |
| 52 | **Итого капитала** | | **1 492 594** | **1 187 095** |
| 53 | **Итого капитала и обязательств** | | **1 529 027** | **1 216 782** |

Генеральный директор (должность руководителя) (подпись) Аболяев Алексей Валентинович (инициалы, фамилия) "01" февраля 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» ОГРН 1027739209431 МОСКВА

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 40441270 | 1027739209431 | |

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Раздел I. Прибыли и убытки** | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | **86 496** | **124 079** |
| 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 | -8 782 | 26 559 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 94 466 | 97 610 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 848 | 0 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | -31 | -62 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | -5 | -13 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 0 | -15 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 419 195 | 402 291 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -88 131 | -82 158 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -2 736 | -1 432 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -1 820 | -2 365 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -38 029 | -33 438 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 1 569 | 0 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | **376 544** | **406 977** |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | **-71 045** | **-76 749** |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -72 003 | -70 930 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 958 | -5 819 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | **305 499** | **330 228** |
| | **Раздел II. Прочий совокупный доход** | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | **305 499** | **330 228** |

Генеральный директор — Аболяев Алексей Валентинович — "01" февраля 2021 г.

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 40441270 | 1027739209431 | |

# ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности** | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные | | 419 623 | 400 037 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -2 736 | -1 428 |
| 5 | Проценты полученные | | 1 393 | 1 472 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -1 793 | -2 365 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -86 608 | -82 033 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -21 000 | -21 236 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -69 124 | -73 312 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -195 450 | 151 757 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | **44 305** | **372 892** |
| | **Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности** | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | -272 | -1 177 |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | -96 | -653 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 2 475 | 0 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | -120 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | **2 107** | **-1 950** |
| | **Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности** | | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | 0 | -357 443 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -14 020 | -8 977 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | **-14 020** | **-366 420** |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | **32 392** | **4 522** |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 0 | -13 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | **12 852** | **8 343** |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного | 5 | **45 244** | **12 852** |

Генеральный директор (должность руководителя) (подпись) Аболяев Алексей Валентинович (инициалы, фамилия) "01" февраля 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» ОГРН 1027739209431 МОСКВА

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 40441270 | 1027739209431 | |

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| мер ноки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2019 г. | | 49 900 | 0 | 8 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 442 | 1 214 431 |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -121 | -121 |
| 4 | Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный | | 49 900 | 0 | 8 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 321 | 1 214 310 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 330 228 | 330 228 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | -357 443 | -357 443 |
| 4.1 | Остаток на 31.12.2019 г. | | 49 900 | 0 | 8 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 129 106 | 1 187 095 |
| 5 | Остаток на 01.01.2020 г. | | 49 900 | 0 | 8 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 129 106 | 1 187 095 |
| 8 | Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный | | 49 900 | 0 | 8 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 129 106 | 1 187 095 |
| 9 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 305 499 | 305 499 |
| 9 | Остаток на 31.12.2020 г., в том числе: | | 49 900 | 0 | 8 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 434 605 | 1 492 594 |

Генеральный директор Кобцев Алексей Валентинович "01" февраля 2021 г.

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» ОГРН 1027739209431 Москва

## ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

тыс. руб

### Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 045-09123-001000, 21-000-1-00039 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 18.05.2006, 06.12.2000 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Финансовые услуги"; конечный бенефициар: Судариков С. Н. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | 119021, МОСКВА ГОРОД, БУЛЬВАР ЗУБОВСКИЙ, ДОМ 11 А, ЭТ/ПОМ/КОМ 5/I/1 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | не применимо |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 119021, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 119021, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 23 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | рубль РФ |

тыс. руб

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.<br>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую этономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развиния бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 в период с марта 2020 по июнь 2020 года, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах.<br>Отчетный период отмечен снижением прибыли за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы: · наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, · диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов, и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно. |

тыс. руб

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| омер роки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА;-последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | отсутствует |

тыс. руб

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

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

Таблица 4.1

| омер роки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | **Раздел I. Влияние оценок и допущений** |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях , сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Компания признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | не применимо |
| | | | **Раздел II. Изменения в учетной политике** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. В Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в отношении порядка проведения обязательной ежегодной инвентаризации соответствии с Указанием Банка России № 5604-У от 27.010.2020, а именно: в связи с выполнением мер, направленных на минимизацию очного присутствия работников на рабочих местах в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) , принято решение о не проведении обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в отношении инвентаризации основных средств, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета результатов инвентаризации дебиторской задолженности (кредиторской задолженности) задолженность дебитора признается подтвержденной (задолженность кредитора признается согласованной) в случае подтверждения дебитором дебиторской задолженности (согласования кредитором кредиторской задолженности) посредством электронных каналов связи. |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | МСФО (IFRS)• Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021;• Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года;• Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года;• Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года;• Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года.• МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании. |
| **Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов** | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Компания не признает денежные эквиваленты. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Компания признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | не применимо. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | не применимо |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| **Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования** | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| **Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества** | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | не применимо |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | не применимо |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | не применимо |
| **Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств** | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно;персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов– от 2-х до 3-х лет включительно;аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно;модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспордеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды. |
| **Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов** | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосроных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Не применимо. Собственными силами НМА не создавались. |
| **Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), 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 Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов.Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если:• у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров;• величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, 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. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | не применимо |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего | не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | не применимо |
| | | **Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств** | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | не применимо |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резерв – оценочное обязательство признается Обществом 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 оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);• представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;• возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:• от 0% до 20% - маловероятно;• от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события;• от 60% - вероятность наступления события высока. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | не применимо |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае:• исполнения обязательства Обществом;• прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | не применимо |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли. |

тыс. руб

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 45 244 | 0 | 45 244 | 12 852 | 0 | 12 852 |
| 6 | Итого | 45 244 | 0 | 45 244 | 12 852 | 0 | 12 852 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 149 259 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 0 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию 31.12.2020 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб

**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 | 45 244 | 12 852 |
| 5 | Итого | **45 244** | **12 852** |

тыс. руб

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств**

На 31.12.2020

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | **12 852** | **0** | **0** | **12 852** |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 12 852 | 0 | 0 | **12 852** |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | **884 042** | **0** | **0** | **884 042** |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 884 042 | 0 | 0 | **884 042** |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | **-851 650** | **0** | **0** | **-851 650** |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -851 650 | 0 | 0 | **-851 650** |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | **45 244** | **0** | **0** | **45 244** |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 45 244 | 0 | 0 | **45 244** |

На 31.12.2019

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | **8 343** | **0** | **0** | **8 343** |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 8 343 | 0 | 0 | **8 343** |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | **1 149 696** | **0** | **0** | **1 149 696** |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 149 696 | 0 | 0 | **1 149 696** |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | **-1 145 187** | **0** | **0** | **-1 145 187** |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 145 187 | 0 | 0 | **-1 145 187** |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | **12 852** | **0** | **0** | **12 852** |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 12 852 | 0 | 0 | **12 852** |

тыс. руб

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

На 31.12.2020

Таблица 5.5

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

На 31.12.2019

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -4 | 0 | 0 | -4 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -4 | 0 | 0 | -4 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |

тыс. руб

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 1 414 826 | 1 135 429 |
| 6 | Итого | **1 414 826** | **1 135 429** |

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

тыс. руб

## 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, удерживаемые для торговли, в том числе: | **1 414 826** | **1 135 429** |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 159 409 | 104 819 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 145 217 | 280 523 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 552 737 | 443 899 |
| 11 | нефинансовых организаций | 557 463 | 306 188 |
| 12 | Итого | **1 414 826** | **1 135 429** |

тыс. руб

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 | 0 | 5 | 4 | 0 | 4 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 157 | 0 | 157 | 229 | 0 | 229 |
| 13 | Итого | 162 | 0 | 162 | 233 | 0 | 233 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 149 259 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средст в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 0 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

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

тыс. руб

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

На 31.12.2020

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 229 | 0 | 233 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 229 | 0 | 233 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 1 941 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 901 303 | 0 | 1 903 244 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 1 941 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 901 303 | 0 | 1 903 244 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -1 940 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 901 375 | 0 | -1 903 314 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | -1 940 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 901 375 | 0 | -1 903 314 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 | 0 | 162 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 | 0 | 162 |

На 31.12.2019

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 692 | 0 | 718 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 692 | 0 | 718 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 1 661 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 787 882 | 0 | 1 789 544 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 1 661 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 787 882 | 0 | 1 789 544 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -1 683 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 788 346 | 0 | -1 790 029 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | -1 683 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 788 346 | 0 | -1 790 029 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 229 | 0 | 233 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 229 | 0 | 233 |

тыс. руб

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

На 31.12.2020

Таблица 10.3

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

На 31.12.2019

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | 0 | -1 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | 0 | -1 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

тыс. руб

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | На 31.12.2019 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 3,7 | 12.01.2021 | 10 % | 15.01.2020 |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 5 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | до востребования | | до востребования |

тыс. руб

**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 | 0 | 0 | 0 | 2 115 | 569 | 1 546 |
| 8 | Итого | 0 | 0 | 0 | 2 115 | 569 | 1 546 |

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств**

На 31.12.2020

Таблица 11.2

| 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 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **2 115** | **0** | **2 115** |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 115 | 0 | **2 115** |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-2 115** | **0** | **-2 115** |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 115 | 0 | **-2 115** |

На 31.12.2019

| 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 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 856** | **0** | **1 856** |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 856 | 0 | **1 856** |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **274** | **0** | **274** |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274 | 0 | **274** |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-16** | **0** | **-16** |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -16 | 0 | **-16** |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **2 115** | **0** | **2 115** |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 115 | 0 | **2 115** |

тыс. руб

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

На 31.12.2020

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 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 569 | 0 | 569 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 569 | 0 | 569 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 | 0 | 31 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 | 0 | 31 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -599 | 0 | -599 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -599 | 0 | -599 |

На 31.12.2019

| 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 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 497 | 0 | 497 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 497 | 0 | 497 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 | 0 | 72 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 | 0 | 72 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 569 | 0 | 569 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 569 | 0 | 569 |

тыс. руб

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | Прочая дебиторская | 36 873 | 0 | **36 873** | 37 300 | 0 | **37 300** |
| 7 | Итого | **36 873** | **0** | **36 873** | **37 300** | **0** | **37 300** |

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению доверительного управляющего в сумме 36873 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 37300 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 5б настоящего приложения.

тыс. руб

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**

На 31.12.2020

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **37 300** | **37 300** |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 300 | **37 300** |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | **0** | **0** | **354** | **0** | **419 195** | **419 550** |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 354 | 0 | 419 195 | **419 550** |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | **0** | **0** | **-354** | **0** | **-419 623** | **-419 977** |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | -354 | 0 | -419 623 | **-419 977** |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том | **0** | **0** | **0** | **0** | **36 873** | **36 873** |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 873 | **36 873** |

На 31.12.2019

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **35 047** | **35 047** |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 047 | **35 047** |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **402 291** | **402 291** |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 402 291 | **402 291** |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **-400 037** | **-400 037** |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | -400 037 | **-400 037** |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том | **0** | **0** | **0** | **0** | **37 300** | **37 300** |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 300 | **37 300** |

тыс. руб

**Нематериальные активы**

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | Поступление | 0 | 0 | 611 | **611** |
| 8 | Амортизационные отчисления | 0 | 0 | -10 | **-10** |
| 13 | **Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода** | **0** | **0** | **600** | **600** |
| 14 | **Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода** | 0 | 0 | 611 | **611** |
| 15 | **Накопленная амортизация** | 0 | 0 | -10 | **-10** |
| 15.1 | **Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода** | 0 | 0 | 611 | **611** |
| 15.2 | **Накопленная амортизация** | 0 | 0 | -10 | **-10** |
| 16 | **Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода** | **0** | **0** | **600** | **600** |
| 17 | Поступление | 41 | 0 | 97 | **139** |
| 21 | Амортизационные отчисления | -2 | 0 | -91 | **-93** |
| 26 | **Балансовая стоимость на конец отчетного периода** | **39** | **0** | **607** | **646** |
| 27 | **Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода** | 41 | 0 | 708 | **749** |
| 28 | **Накопленная амортизация на конец отчетного периода** | -2 | 0 | -101 | **-103** |
| 29 | **Балансовая стоимость на конец отчетного периода** | **39** | **0** | **607** | **646** |

тыс. руб

**Основные средства**

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | **Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода** | 0 | 8 259 | 0 | 0 | 0 | **8 259** |
| 2 | **Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода** | 0 | -640 | 0 | 0 | 0 | **-640** |
| 3 | **Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода** | **0** | **7 619** | **0** | **0** | **0** | **7 619** |
| 4 | Поступления | 0 | 1 177 | 0 | 0 | 27 459 | **28 636** |
| 9 | Амортизационные отчисления | 0 | -3 330 | 0 | 0 | -9 411 | **-12 741** |
| 14 | **Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода** | **0** | **5 465** | **0** | **0** | **18 048** | **23 513** |
| 15 | **Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода** | 0 | 9 436 | 0 | 0 | 27 459 | **36 895** |
| 16 | **Накопленная амортизация** | 0 | -3 971 | 0 | 0 | -9 411 | **-13 381** |
| 16.1 | **Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода** | 0 | 9 436 | 0 | 0 | 27 459 | **36 895** |
| 16.2 | **Накопленная амортизация** | 0 | -3 971 | 0 | 0 | -9 411 | **-13 381** |
| 17 | **Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода** | **0** | **5 465** | **0** | **0** | **18 048** | **23 513** |
| 18 | Поступления | 0 | 272 | 0 | 0 | 33 240 | **33 512** |
| 22 | Выбытия | 0 | -2 964 | 0 | 0 | -11 912 | **-14 876** |
| 23 | Амортизационные отчисления | 0 | -1 681 | 0 | 0 | -11 019 | **-12 700** |
| 28 | **Балансовая стоимость на конец отчетного периода** | **0** | **1 093** | **0** | **0** | **28 357** | **29 450** |
| 29 | **Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода** | **0** | **3 039** | **0** | **0** | **29 358** | **32 397** |
| 30 | **Накопленная амортизация на конец отчетного периода** | **0** | **-1 946** | **0** | **0** | **-1 001** | **-2 947** |
| 31 | **Балансовая стоимость на конец отчетного периода** | **0** | **1 093** | **0** | **0** | **28 357** | **29 450** |

В столбце 7 отражена информация исключительно по активам в виде права пользования.
На 31.12.2020 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 28357 тыс. руб.(стоимость на 31.12.2020: 29 358 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2020: 1001 тыс.руб.), признаков обесценения на 31.12.2020 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.
На 31.12.2019 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 18048 тыс. руб.(стоимость, признанная на 01.01.19: 27459 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2019: 9411 тыс.руб.), признаков обесценения на 31.12.2019 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

тыс. руб

**Прочие активы**

Таблица 2О.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 10 | 0 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 574 | 482 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 575 | 1 425 |
| 15 | Итого | **1 160** | **1 907** |

тыс. руб

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

| Номер | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 24 442 | 18 633 |
| 15 | **Итого** | 24 442 | 18 633 |

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

тыс. руб

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | На 31.12.2019 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 7 | 25.12.2022 | 10,6 | 05.11.2021 |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | | | |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | | | | |

тыс. руб

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 144 | 24 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед | 0 | 3 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 9 | 82 |
| 20 | **Итого** | 153 | 109 |

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

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

тыс. руб

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 127 | 820 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 5 125 | 3 725 |
| 11 | Итого | **6 252** | **4 545** |

тыс. руб

**Управление капиталом**

Таблица 31.1

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 34286 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляе 1 448 054 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1 118 454 тысяч рублей).

тыс. руб

**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**

**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: | **-5 286** | **-3 496** | **0** | **0** | **-8 782** |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -5 286 | -3 496 | 0 | 0 | **-8 782** |
| 10 | Итого | **-5 286** | **-3 496** | **0** | **0** | **-8 782** |

**За 2019 г.**

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат 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: | **-20** | **26 579** | **0** | **0** | **26 559** |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -20 | 26 579 | 0 | 0 | **26 559** |
| 10 | Итого | **-20** | **26 579** | **0** | **0** | **26 559** |

тыс. руб

**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: | **94 466** | **97 610** |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или | 92 413 | 95 794 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 941 | 1 661 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 112 | 155 |
| 15 | Итого | **94 466** | **97 610** |

тыс. руб

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

**За 2020 г.**

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 | 0 | 569 | 0 | **569** |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0 | 31 | 0 | **31** |
| 4 | Прочие движения | **0** | **-599** | **0** | **-599** |

**За 2019 г.**

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 | 1 | 497 | 9 | **507** |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -1 | 72 | -9 | **62** |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 | 0 | 569 | 0 | **569** |

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

тыс. руб

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | -5 | -13 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 0 | 0 |
| 3 | Итого | **-5** | **-13** |

тыс. руб

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

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 0 | -16 |
| 6 | Итого | **0** | **-16** |

тыс. руб

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов** | | | |
| **Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг** | | | |
| **Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности** | | | |
| **Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария** | | | |
| **Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности** | | | |
| **Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности** | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 419 195 | 402 291 |
| 48 | Итого | **419 195** | **402 291** |
| **Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности** | | | |
| 56 | Всего | **419 195** | **402 291** |

Выручка в основном представлена выручкой от доверительного управления ЗПИФ, которая признается в последний рабочий день месяца в процентном соотношении от стоимости чистых активов ЗПИФ, оплата производится не позднее 30 рабочих дней после даты признания.

тыс. руб

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 72 871 | 67 708 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 15 256 | 14 401 |
| 5 | Прочее | 4 | 50 |
| 6 | Итого | **88 131** | **82 158** |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 21238 тысяч рублей (за 2019 г.: 18029 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2019 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 15256 тысяч рублей (за 2019 г.: 14401 тысяч рублей).

тыс. руб

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 2 722 | 1 388 |
| 11 | Прочее | 14 | 44 |
| 12 | Итого | **2 736** | **1 432** |

тыс. руб

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 5 | По обязательствам по аренде | 1 820 | 2 365 |
| 7 | Итого | **1 820** | **2 365** |

тыс. руб

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 9 117 | 6 092 |
| 2 | Амортизация основных средств | 12 700 | 12 741 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 93 | 10 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 8 314 | 7 262 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 2 093 | 2 588 |
| 7 | Расходы по страхованию | 35 | 41 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 0 | 170 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные | 1 014 | 888 |
| 13 | Командировочные расходы | 0 | 19 |
| 14 | Штрафы, пени | 2 584 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 191 | 198 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0 | 2 |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 887 | 3 427 |
| 18 | Итого | **38 029** | **33 438** |

В строке «Прочие административные расходы» в 2020 году отражены в т. ч. материальные затраты в сумме 333 тыс. руб., членские взносы в сумме 725 тыс. руб. (в 2019 году - материальные затраты в сумме 1 497 тыс. руб., членские взносы в сумме 740 тыс. руб.)

тыс. руб

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 43 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 1 527 | 0 |
| 9 | Итого | **1 569** | **0** |

тыс. руб

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

**Таблица 47.1.2**

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|---|---|---|---|---|
| | | | на 31.12.2020 г. | на 31.12.2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства | 19 | 28 357 | 18 048 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 24 442 | 18 633 |

тыс. руб

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

**Таблица 47.1.3**

| Номер строки | Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | **-1 793** | **-2 365** |
| 2 | проценты уплаченные | -1 793 | -2 365 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | -14 020 | -8 978 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | -14 020 | -8 978 |
| 7 | Итого отток денежных средств | **-15 813** | **-11 342** |

тыс. руб

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 72 003 | 70 930 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -958 | 5 819 |
| 4 | Итого, в том числе: | **71 045** | **76 749** |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | **71 045** | **76 749** |

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20,00 процентов (в 2019г. : 20,00 процентов).

тыс. руб

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 376 544 | 406 977 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%) | 75 309 | 81 395 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | **247** | **340** |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 247 | 340 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | -4 511 | -4 986 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 71 045 | 76 749 |

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **Продолжающаяся деятельность** | | | | |
| | **Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка** | | | | |
| 1 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | 877 | -3 217 | 0 | 4 095 |
| 2 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | -3 727 | 0 | 3 727 |
| 3 | Займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | -186 | 0 | 186 |
| 4 | Прочие активы | 877 | 695 | 0 | 182 |
| 12 | Прочее | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 13 | Общая сумма отложенного налогового | 878 | -3 216 | 0 | 4 095 |
| 15 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 878 | -3 216 | 0 | 4 095 |
| | **Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу** | | | | |
| 16 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | 3 674 | -4 174 | 0 | 7 848 |
| 17 | Основные средства | 851 | -2 908 | 0 | 3 760 |
| 18 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 823 | -1 266 | 0 | 4 088 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 3 674 | -4 174 | 0 | 7 848 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | -2 796 | 958 | 0 | -3 753 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | -2 796 | 958 | 0 | -3 753 |
| | | | | | |
| | **Прекращенная деятельность** | | | | |
| | **Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка** | | | | |
| | **Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу** | | | | |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 52.7

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

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг A | Рейтинг B | Рейтинг C | 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: | **1 414 826** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **1 414 826** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 159 409 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 145 217 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 552 737 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 557 463 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | **1 414 826** | **0** | **0** | **0** | **0** |

на 31.12.2019
тыс. руб.
Таблица 52.7

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

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг A | Рейтинг B | Рейтинг C | 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: | **1 135 429** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **1 135 429** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 104 819 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 280 523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 443 899 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 306 188 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | **1 135 429** | **0** | **0** | **0** | **0** |

на 31.12.2020

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

тыс. руб.

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг A | Рейтинг B | Рейтинг C | Рейтинг D | Без рейтинга |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | **45 214** | **30** | **0** | **0** | **0** |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 45 214 | 30 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **5** | **0** | **0** | **0** | **157** |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **36 873** |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 873 |

на 31.12.2019

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

тыс. руб.

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг A | Рейтинг B | Рейтинг C | Рейтинг D | Без рейтинга |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | **12 804** | **48** | **0** | **0** | **0** |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 12 804 | 48 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **233** |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 229 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 546** |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 546 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **37 300** |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 300 |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 52.12

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **Раздел I. Активы** | | | | |
| 1 | Денежные средства | 45 244 | 0 | 0 | **45 244** |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **1 414 826** | **0** | **0** | **1 414 826** |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 414 826 | 0 | 0 | **1 414 826** |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **37 035** | **0** | **0** | **37 035** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 162 | 0 | 0 | **162** |
| 11 | дебиторская задолженность | 36 873 | 0 | 0 | **36 873** |
| 17 | Итого активов | **1 497 105** | **0** | **0** | **1 497 105** |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **24 595** | **0** | **0** | **24 595** |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 442 | 0 | 0 | **24 442** |
| 25 | кредиторская задолженность | 153 | 0 | 0 | **153** |
| 28 | Итого обязательств | **24 595** | **0** | **0** | **24 595** |
| 29 | Чистая балансовая позиция | **1 472 510** | **0** | **0** | **1 472 510** |

на 31.12.2019
тыс. руб.
Таблица 52.12

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **Раздел I. Активы** | | | | |
| 1 | Денежные средства | 12 852 | 0 | 0 | **12 852** |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **1 135 429** | **0** | **0** | **1 135 429** |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 135 429 | 0 | 0 | **1 135 429** |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **39 079** | **0** | **0** | **39 079** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 233 | 0 | 0 | **233** |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 1 546 | 0 | 0 | **1 546** |
| 11 | дебиторская задолженность | 37 300 | 0 | 0 | **37 300** |
| 17 | Итого активов | **1 187 359** | **0** | **0** | **1 187 359** |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **18 742** | **0** | **0** | **18 742** |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 18 633 | 0 | 0 | **18 633** |
| 25 | кредиторская задолженность | 109 | 0 | 0 | **109** |
| 28 | Итого обязательств | **18 742** | **0** | **0** | **18 742** |
| 29 | Чистая балансовая позиция | **1 168 617** | **0** | **0** | **1 168 617** |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 52.13

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

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 291 | 9 872 | 13 162 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 324 |
| 20 | обязательства по аренде | 3 291 | 9 872 | 13 162 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 324 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 153 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 144 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| 42 | Итого обязательств | 3 444 | 9 872 | 13 162 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 477 |

на 31.12.2019
тыс. руб.
Таблица 52.13

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

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 818 | 8 227 | 10 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 546 |
| 20 | обязательства по аренде | 1 818 | 8 227 | 10 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 546 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 |
| 42 | Итого обязательств | 1 928 | 8 227 | 10 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 655 |

на 31.12.2020

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

тыс. руб.

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **Раздел I. Активы** | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | **45 244** | **0** | **0** | **45 244** |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 45 244 | 0 | 0 | **45 244** |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **27 215** | **1 387 611** | **0** | **1 414 826** |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | **27 215** | **1 387 611** | **0** | **1 414 826** |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 4 186 | 155 222 | 0 | **159 409** |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 145 217 | 0 | **145 217** |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 10 044 | 542 693 | 0 | **552 737** |
| 12 | нефинансовых организаций | 12 984 | 544 479 | 0 | **557 463** |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **162** | **0** | **0** | **162** |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 5 | 0 | 0 | **5** |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 157 | 0 | 0 | **157** |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | **36 873** | **0** | **0** | **36 873** |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 36 873 | 0 | 0 | **36 873** |
| 71 | Итого активов | **109 494** | **1 387 611** | **0** | **1 497 105** |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **2 907** | **8 915** | **12 620** | **24 442** |
| 91 | обязательства по аренде | 2 907 | 8 915 | 12 620 | **24 442** |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | **153** | **0** | **0** | **153** |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 144 | 0 | 0 | **144** |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 9 | 0 | 0 | **9** |
| 113 | Итого обязательств | **3 060** | **8 915** | **12 620** | **24 595** |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | **106 433** | **1 378 696** | **-12 620** | **1 472 510** |

на 31.12.2019

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

тыс. руб.

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **Раздел I. Активы** | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | **12 852** | **0** | **0** | **12 852** |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 12 852 | 0 | 0 | **12 852** |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **104 819** | **1 030 610** | **0** | **1 135 429** |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | **104 819** | **1 030 610** | **0** | **1 135 429** |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 104 819 | 0 | 0 | **104 819** |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 280 523 | 0 | **280 523** |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 443 899 | 0 | **443 899** |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 306 188 | 0 | **306 188** |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **233** | **0** | **0** | **233** |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 4 | 0 | 0 | **4** |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 229 | 0 | 0 | **229** |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **0** | **1 546** | **1 546** |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 1 546 | **1 546** |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | **37 300** | **0** | **0** | **37 300** |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 37 300 | 0 | 0 | **37 300** |
| 71 | Итого активов | **155 204** | **1 030 610** | **1 546** | **1 187 360** |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **1 363** | **7 209** | **10 060** | **18 632** |
| 91 | обязательства по аренде | 1 363 | 7 209 | 10 060 | **18 632** |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | **109** | **0** | **0** | **109** |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 24 | 0 | 0 | **24** |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 3 | 0 | 0 | **3** |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 82 | 0 | 0 | **82** |
| 113 | Итого обязательств | **1 472** | **7 209** | **10 060** | **18 741** |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | **153 732** | **1 023 401** | **-8 514** | **1 168 619** |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 52.15

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

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | **Раздел I. Активы** | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 45 244 | 0 | 0 | 0 | **45 244** |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **1 414 826** | **0** | **0** | **0** | **1 414 826** |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 414 826 | 0 | 0 | 0 | **1 414 826** |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **37 035** | **0** | **0** | **0** | **37 035** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 162 | 0 | 0 | 0 | **162** |
| 11 | дебиторская задолженность | 36 873 | 0 | 0 | 0 | **36 873** |
| 16 | Итого активов | **1 497 105** | **0** | **0** | **0** | **1 497 105** |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **24 595** | **0** | **0** | **0** | **24 595** |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 442 | 0 | 0 | 0 | **24 442** |
| 24 | кредиторская задолженность | 153 | 0 | 0 | 0 | **153** |
| 26 | Итого обязательств | **24 595** | **0** | **0** | **0** | **24 595** |
| 27 | Чистая балансовая позиция | **1 472 510** | **0** | **0** | **0** | **1 472 510** |

на 31.12.2019

тыс. руб.

Таблица 52.15

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

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | **Раздел I. Активы** | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 12 852 | 0 | 0 | 0 | **12 852** |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **1 135 429** | **0** | **0** | **0** | **1 135 429** |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 135 429 | 0 | 0 | 0 | **1 135 429** |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **39 079** | **0** | **0** | **0** | **39 079** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 233 | 0 | 0 | 0 | **233** |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 1 546 | 0 | 0 | 0 | **1 546** |
| 11 | дебиторская задолженность | 37 300 | 0 | 0 | 0 | **37 300** |
| 16 | Итого активов | **1 187 359** | **0** | **0** | **0** | **1 187 359** |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **18 742** | **0** | **0** | **0** | **18 742** |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 18 633 | 0 | 0 | 0 | **18 633** |
| 24 | кредиторская задолженность | 109 | 0 | 0 | 0 | **109** |
| 26 | Итого обязательств | **18 742** | **0** | **0** | **0** | **18 742** |
| 27 | Чистая балансовая позиция | **1 168 617** | **0** | **0** | **0** | **1 168 617** |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 52.16

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках**

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 100 | | -15 008 | -15 008 |

на 31.12.2019
тыс. руб.
Таблица 52.16

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках**

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 100 | | -13 681 | -13 681 |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 56.1

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

| 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: | **1 414 826** | **0** | **0** | **1 414 826** |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | **1 414 826** | **0** | **0** | **1 414 826** |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **1 414 826** | **0** | **0** | **1 414 826** |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | **1 414 826** | **0** | **0** | **1 414 826** |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 159 409 | 0 | 0 | **159 409** |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | 145 217 | 0 | 0 | **145 217** |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 552 737 | 0 | 0 | **552 737** |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 557 463 | 0 | 0 | **557 463** |

на 31.12.2019

тыс. руб.

Таблица 56.1

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

| 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: | **1 135 429** | **0** | **0** | **1 135 429** |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | **1 135 429** | **0** | **0** | **1 135 429** |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | **1 135 429** | **0** | **0** | **1 135 429** |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | **1 135 429** | **0** | **0** | **1 135 429** |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 104 819 | 0 | 0 | **104 819** |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- | 280 523 | 0 | 0 | **280 523** |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 443 899 | 0 | 0 | **443 899** |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 306 188 | 0 | 0 | **306 188** |

на 31.12.2020

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

тыс. руб.

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: | **45 244** | **162** | **36 873** | **82 279** | **82 279** |
| 2 | денежные средства, в том числе: | **45 244** | **0** | **0** | **45 244** | **45 244** |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 45 244 | 0 | 0 | **45 244** | 45 244 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **162** | **36 873** | **37 035** | **37 035** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том | **0** | **162** | **0** | **162** | **162** |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 5 | 0 | **5** | 5 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 157 | 0 | **157** | 157 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | **0** | **0** | **36 873** | **36 873** | **36 873** |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 36 873 | **36 873** | 36 873 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, | **0** | **0** | **24 595** | **24 595** | **24 595** |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **0** | **24 595** | **24 595** | **24 595** |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | **0** | **0** | **24 442** | **24 442** | **24 442** |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 24 442 | **24 442** | 24 442 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | **0** | **0** | **153** | **153** | **153** |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 144 | **144** | 144 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 9 | **9** | 9 |

на 31.12.2019

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

тыс. руб.

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: | **12 852** | **1 778** | **37 300** | **51 931** | **51 931** |
| 2 | денежные средства, в том числе: | **12 852** | **0** | **0** | **12 852** | **12 852** |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 12 852 | 0 | 0 | **12 852** | 12 852 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **1 778** | **37 300** | **39 079** | **39 079** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том | **0** | **233** | **0** | **233** | **233** |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 4 | 0 | **4** | 4 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 229 | 0 | **229** | 229 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | **0** | **1 546** | **0** | **1 546** | **1 546** |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 1 546 | 0 | **1 546** | 1 546 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | **0** | **0** | **37 300** | **37 300** | **37 300** |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 37 300 | **37 300** | 37 300 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, | **0** | **0** | **18 742** | **18 742** | **18 742** |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **0** | **18 742** | **18 742** | **18 742** |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | **0** | **0** | **18 633** | **18 633** | **18 633** |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 18 633 | **18 633** | 18 633 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | **0** | **0** | **109** | **109** | **109** |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 24 | **24** | 24 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 3 | **3** | 3 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 82 | **82** | 82 |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 58.1

Остатки по операциям со связанными сторонами

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **516** | **516** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 | **157** |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 359 | **359** |
| 18 | Основные средства | 28 357 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 559 | **28 916** |
| 19 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122 | **122** |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **24 442** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **24 442** |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 442 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **24 442** |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 309 | 0 | 0 | **309** |

на 31.12.2019
тыс. руб.
Таблица 58.1

Остатки по операциям со связанными сторонами

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 | 48 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 233 | 781 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 233 | 233 |
| 11 | дебиторская задолженность | 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 549 |
| 18 | Основные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 | 800 |
| 19 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119 | 119 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 |
| 27 | кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 135 | 0 | 0 | 135 |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 58.2

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 543 | 543 |
| 4 | процентные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 543 | 543 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 439 | 439 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | -17 421 | 0 | -1 220 | -18 641 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -498 | -498 |
| 18 | Процентные расходы | -827 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -827 |
| 20 | Общие и административные расходы | -4 883 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -7 839 | -12 722 |
| 22 | Прочие доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 | 43 |

на 31.12.2019
тыс. руб.
Таблица 58.2

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68 | 68 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -124 | -124 |
| 4 | процентные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 191 | 191 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 1 710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 429 | 3 139 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | -17 422 | 0 | 0 | -17 422 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11 | -11 |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 351 | -4 351 |

на 31.12.2020
тыс. руб.
Таблица 58.3

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 14 943 | 14 975 |

Примечание 59

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

Генеральный директор Аболяев А. В.

01 февраля 2021 г.