

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧАСТНЫЕ АКТИВЫ» И
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ЗА 2020 ГОД

Оглавление

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	4
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	7
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	8
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	9
ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	10
Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	11
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	12
Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	12
Примечание 3. Основы составления отчетности	12
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	13
Примечание 5. Денежные средства	23
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	31
Примечание 18. Нематериальные активы	34
Примечание 19. Основные средства	35
Примечание 20. Прочие активы	36
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	36
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства	36
Примечание 29. Прочие обязательства	37
Примечание 30. Капитал	37
Примечание 31. Управление капиталом	37
Примечание 32. 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	38
Примечание 34. Процентные доходы	39
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	39

Примечание 42. Расходы на персонал	40
Примечание 43. Прямые операционные расходы	40
Примечание 46. Общие и административные расходы.....	41
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	41
Примечание 47.1 Аренда	42
Примечание 48. Налог на прибыль.....	43
Примечание 52. Управление рисками.....	45
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	52
Примечание 58. Операции со связанными сторонами.....	56
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	57

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного Общества «Частные Активы»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Частные Активы», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «Частные Активы» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2020 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- › выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

- › 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 Общества;

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

- › 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- › проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

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.

О.А. Купряшина

Старший менеджер Департамента аудита организаций финансового сектора
на основании доверенности №004-АФ-2021 от 12.01.2021

АО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»

Москва, Российская Федерация

17 марта 2021 года



Аудируемое лицо

Акционерное Общество «Частные Активы»
ОГРН 1027700049981
129090, г. Москва, ул. Мещанская, д.7,
строение 1

Аудиторская организация

Акционерное общество
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
ОГРН 1027700190253
125124, РФ, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 18
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606054850

Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 №4128-У, от 10.06.2019 №5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42847360	1027700049981	060.353

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2020 г.

АО "Частные Активы"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, г.Москва, ул. Мещанская д.7, стр.1

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31</u> дек 2020 г.	На <u>31</u> дек 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	680 386	605 865
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		944 676	1 121 614
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	944 676	1 121 614
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		140 095	267 632
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3	1 019
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	140 092	266 613
17	Нематериальные активы	18	5 412	5 749
18	Основные средства	19	14 683	18 474
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	94 356	3 298
20	Отложенные налоговые активы	48	3 516	-
21	Прочие активы	20	6 389	95 388
22	Итого активов		1 889 513	2 118 020
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 711	871
30	кредиторская задолженность	26	1 711	871
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	120 782	154 358
35	Резервы – оценочные обязательства	28	1 241	976
36	Прочие обязательства	29	79 160	4 852
37	Итого обязательств		202 894	161 057
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	250 757	250 757
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	11 750	11 750
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 424 112	1 694 456
52	Итого капитала		1 686 619	1 956 963
53	Итого капитала и обязательств		1 889 513	2 118 020

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ильинская Е.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 16 » марта 2021 г.



Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 512-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»

(в ред. Указами Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер
45286570000	42847360	1027700049981
		060.353

Отчетность некредитной финансовой организации

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2020 г. г.

АО "Частные Активы"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, г. Москва, ул. Мешанская д.7, стр.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Январь-декабрь 2020 г.											Итого						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14	15	16	17
1	Остаток на 01.01.2019 г.				250 757	-	35 481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 541 301	1 827 539	18
4	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный				250 757	-	35 481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 541 301	1 827 539	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129 424	129 424	
14	Прочее движение резервов				-	-	(23 731)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 731	-	
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.				250 757	-	11 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 694 456	1 956 963	
15	Остаток на 01.01.2020 г.				250 757	-	11 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 694 456	1 956 963	
18	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный				250 757	-	11 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 694 456	1 956 963	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(270 344)	(270 344)	
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:				250 757	-	11 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 424 112	1 686 619	



Генеральный директор (должность руководителя) _____
Ильинская Е.Ф. (инициалы, фамилия)
подпись

«16» марта 2021 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 №5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42847360	1027700049981	060.353

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.

АО "Частные Активы"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 129090, г.Москва, ул. Мещанская д.7, стр.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	62 708
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 584 705	1 112 840
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 675)	(1 605)
5	Проценты полученные		33 853	30 902
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		93 266	51 295
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 381 129)	(1 075 701)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(154 949)	(269 311)
11	Уплаченный налог на прибыль		(91 394)	(13 642)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(264)	(168)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		77 413	(102 682)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	1 288
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 716)	(11 619)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 184)	(122)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		251 000	1 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(250 000)	(2 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 900)	(11 453)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		74 513	(114 135)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		4	(17)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	607 011	721 163
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	681 528	607 011

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Ильинская Е.Ф.
(инициалы, фамилия)

«16» марта 2021

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации на 31.12.2020г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00046
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07.02.2001г
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное Общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственным акционером является АО "Менеджмент Группа". Конечными владельцами (бенефициарами) являются Федун Леонид Арнольдович и Алекперов Вагит Юсуфович.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, д.8, этаж 1, пом.1, ком.17
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	129090, Москва, ул. Мещанская д.7, стр.1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, д.8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 31.12.2020г численность персонала составляет 83 человека.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Компания является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>Во втором квартале 2020 года экономическая ситуация в России была подвержена негативному влиянию из-за распространения коронавирусной инфекции, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, в частности с требованиями 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» .
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации равнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-

6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения 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	-
---	--------------	---	---

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	Компания производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, оказывает оценка справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Компанией на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется суждение руководства.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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 значительное воздействие оценки и допущения, применяемые в процессе составления финансовой отчетности, отказываются на суммы, отражаемые по статье «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» определяется на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей.
			Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами и характеристик этого актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Все свои финансовые обязательства Компания

3	<p><u>МСФО (IAS) 1,</u> <u>МСФО (IFRS) 13,</u> <u>МСФО (IFRS) 9</u></p>	<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>классифицирует как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.</p> <p>Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента является котируемая цена на активном рынке, то есть рынке, на котором сделки в отношении определенного актива или обязательства осуществляются с достаточной частотой и в достаточном объеме, чтобы обеспечить информацию о ценах на постоянной основе. Котируемой рыночной ценой, которая используется Компанией для оценки финансовых активов, является текущая цена спроса. Финансовый инструмент является котируемым на активном рынке, если котировки можно свободно и регулярно получить на бирже или от другой организации, при этом такие котировки представляют собой результат реальных и регулярных сделок, осуществляемых на рыночных условиях.</p> <p>Методы оценки, такие как модели дисконтированных денежных потоков, модели, основанные на недавних сделках, осуществленных на рыночных условиях, или учет финансовой информации объекта инвестирования используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых отсутствует информация о ценах с активного рынка. В отсутствие активного рынка основой для определения текущей справедливой стоимости могут также являться данные по последним сделкам, совершенным между независимыми участниками. Если последняя цена сделки не отражает текущую справедливую стоимость инструмента, то она корректируется надлежащим образом.</p> <p>Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Они представляют собой затраты, которые бы не возникли, если бы Компания не приобрела финансовый инструмент, не выпустила его или не произвела его выбытие. Затраты по сделке включают вознаграждение, уплаченное агентам, консультантам, брокерам и дилерам, а также сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.</p> <p>Амортизированная стоимость представляет собой сумму, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.</p>
---	---	--	--

Метод эффективной процентной ставки – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты или поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового актива или финансового обязательства точно до валовой балансовой стоимости финансового актива или до амортизированной стоимости финансового обязательства. При расчете эффективной процентной ставки Компания оценивает ожидаемые денежные потоки с учетом всех договорных условий финансового инструмента, но без учета ожидаемых кредитных убытков. В расчет включаются все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные между сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, затраты по сделке и все прочие премии или скидки. В тех случаях, когда надежная оценка денежных потоков или ожидаемого срока действия финансового инструмента (или группы финансовых инструментов) не представляется возможной, Компания использует данные по предусмотренным договором денежным потокам на протяжении всего договорного срока действия этого финансового инструмента (или этой группы финансовых инструментов). Компания применяет допущение практического характера и не дисконтирует денежные потоки, связанные с краткосрочными финансовыми инструментами, если последствия дисконтирования не являются существенными.

Метод учета «по дате поставки». Все операции по покупке и продаже финансовых активов, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (далее – «покупки или продажи, осуществленные на стандартных условиях»), признаются с использованием метода учета по дате поставки. Дата поставки – это дата, на которую актив поставляется Компании или Компанией. Финансовый актив признается в день его получения Компанией, а прекращение признания финансового актива и признание прибыли или убытка от выбытия происходит в день его поставки Компанией. При этом изменение стоимости за период между датой заключения сделки и датой поставки не признается в отношении активов, оцениваемых впоследствии по амортизированной стоимости; признается в составе прибыли или убытка в отношении финансовых активов, оцениваемых впоследствии по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

4	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Все не денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательств, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Влияние курсовых разниц на не денежные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при расчетах по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств по официальному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода, отражаются в прибыли или убытке за период.
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что Компания будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в обычном порядке.
6	<u>МСФО (IAS) 29</u>	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года, пересчитаны с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	<u>МСФО (IAS) 8</u>	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Изменения в МСФО, обязательные к применению для годовых периодов, с 01.01.2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Концептуальные основы Финансовой Отчетности - Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» - Определение бизнеса - Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетные политики, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - определение существенности. - Реформа базовой процентной ставки Этап 1 – поправки к МСФО (IFRS)9, МСБУ(IAS)39 и МСФО (IFRS)7 <p>Изменения в МСФО, обязательные к применению для годовых периодов, с 01.06.2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Поправка к МСФО (IFRS) 16 –Covid-19: концессии в отношении договоров аренды <p>При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания применила все новые и измененные международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), которые имеют отношение к ее деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2020г. Их применение не оказывает существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.</p>

8	<u>МСФО (IAS) 8</u>	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>с 01 января 2021г для обязательного применения организациями вступят в силу:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Реформа базовой процентной ставки—Этап 2 – поправки МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 16. <p>с 01 января 2022г для обязательного применения организациями вступят в силу:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Поправка к МСФО (IFRS) 3 -Обновление ссылки на концептуальные основы -Поправка к МСФО (IAS)16 «Основные средства» – доход до начала целевого использования - МСФО(IFRS) 17 «Договоры страхования (Обзорно). -Ежегодные улучшения стандартов МСФО 2018-2020 <p>с 01 января 2023г для обязательного применения организациями вступят в силу:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» -Классификация краткосрочных и долгосрочных обязательств
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	<u>МСФО (IAS) 1,</u> <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • денежные средства в кассе; • денежные средства в пути, на расчетных и специальных счетах; • депозиты "до востребования", а так же депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет не более 90 календарных дней, и если намерения руководства в их отношении отвечают классификации этих депозитов как элемента денежных средств. <p>Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.</p>
10	<u>МСФО (IAS) 1,</u> <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В категорию средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • депозиты , срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней; • денежные средства, перечисленные брокеру, являющемуся кредитной организацией или банком-нерезидентом. <p>Средства, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p>

11	<u>МСФО (IFRS) 7</u> , <u>МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки.</p> <p>Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и стоимостью операции.</p> <p>Изменение справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в прибыли и убытке в том периоде, в котором они возникли.</p> <p>При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) на дату совершения операций переоцениваются все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента). Все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток переоцениваются по состоянию на последний день месяца.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Отсутствуют на отчетную дату.
13	<u>МСФО (IFRS) 9</u> , <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив классифицируется Компанией как оцениваемый по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание актива для получения предусмотренных договором денежных потоков, и договорными условиями этого финансового актива предусматривается получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, за исключением дебиторской задолженности, оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке.</p> <p>Дебиторская задолженность при первоначальном признании оценивается по цене сделки. Компания признает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, классифицируя указанные активы по стадиям развития кредитного качества. Компания использует упрощенный подход для дебиторской задолженности, не отслеживая изменения кредитного риска и оценивая оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по ним в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок жизни финансового актива. По всем финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, Компания признает в составе прибыли или убытка сумму ожидаемых кредитных убытков (или их восстановления), необходимую для корректировки оценочного резерва под убытки до величины оценочного резерва, которую необходимо признать на отчетную дату.</p>

14	<u>МСФО (IAS) 1,</u> <u>МСФО (IAS) 27</u>	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Отсутствуют на отчетную дату.
15	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Компания учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	<u>МСФО (IFRS) 7,</u> <u>МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Отсутствуют на отчетную дату.
17	<u>МСФО (IFRS) 7,</u> <u>МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. При последующем учете указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости.
18	<u>МСФО (IAS) 32</u>	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, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	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	<u>МСФО (IAS) 40</u>	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	<u>МСФО (IAS) 40</u>	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	<u>МСФО (IAS) 40</u>	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	<u>МСФО (IAS) 16</u>	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Компания учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Компания применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету: <ul style="list-style-type: none"> • Автотранспортные средства: 3-5 лет; • Оборудование: 3-5 лет; • Мебель: 6-11 лет; • Вычислительная техника: 2-5 лет; • Прочие основные средства: 2-8 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом). Компанией предусмотрена следующая классификация нематериальных активов: <ul style="list-style-type: none"> • Программное обеспечение; • Лицензии и франшизы; • Прочие НМА.
29	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Компания учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

30	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Компания на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение актива".
31	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Компания применяет линейный метод начисления амортизации для всех групп нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в пределах от 12 месяцев до 60 месяцев, в зависимости от срока действия договора и ожидаемого периода получения экономических выгод и иных факторов.
32	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на разработку, непосредственно связанные с идентифицируемым и уникальным программным обеспечением, контролируемым Компанией, отражаются как нематериальные активы, если ожидается, что сумма дополнительных экономических выгод превысит затраты. Капитализированные затраты включают расходы на содержание группы разработчиков программного обеспечения и надлежащую долю накладных расходов. Все прочие затраты, связанные с программным обеспечением (например, его обслуживанием), учитываются по мере их понесения.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	<u>МСФО (IAS) 1</u> , <u>МСФО (IAS) 19</u>	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	Компания признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Компания признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке: <ul style="list-style-type: none"> • при накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. • при не накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Компанией в случае, если: <ul style="list-style-type: none"> • у Компании существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований локальных нормативных актов и иных 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.
34	<u>МСФО (IAS) 19</u>	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	На отчетную дату пенсионные планы для работников отсутствуют.
35	<u>МСФО (IAS) 19</u>	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.

36	<u>МСФО (IAS) 19</u>	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	<u>МСФО (IAS) 1,</u> <u>МСФО (IFRS) 5</u>	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	На отчетную дату отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв (оценочное обязательство) - это обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у Компании существует обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. • возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. При соблюдении условий признания, Компания признает следующие оценочные обязательства: • Оценочные обязательства по оплате расходов, в том числе оценочное обязательство по расходам на проведение аудиторской проверки, предусмотренной требованиями действующего законодательства; • Оценочное обязательство по налоговым претензиям; • Оценочное обязательство по судебным искам. Резерв (оценочное обязательство) пересматривается Компанией ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала и используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	На отчетную дату отсутствуют обязательства по аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Компания использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и для аренды объектов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в качестве расхода в течении срока аренды. Арендные платежи по аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость в отчетном периоде отсутствовали.
40	<u>МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
41	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость выпущенных обыкновенных акций, скорректированную до эквивалента покупательной способности российского рубля на 31 декабря 2002 года для акций, выпущенных до 1 января 2003 года.
42	<u>МСФО (IAS) 32,</u> <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	<u>МСФО (IAS) 32,</u> <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал, сформированный до 31 декабря 2002 года, пересчитан с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля.

44	<u>МСФО (IAS) 12</u>	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Компания не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не подлежат дисконтированию.
45	<u>МСФО (IAS) 10</u> , <u>МСФО (IAS) 32</u>	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020			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	681 528	1 142	680 386	607 011	1 146	605 865
6	Итого	681 528	1 142	680 386	607 011	1 146	605 865

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	681 528	607 011
6	Итого	681 528	607 011

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств
за период с 1 января по 31 декабря 2020 года**

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,	607 011	-	-	607 011
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	607 011	-	-	607 011
6	Поступление финансовых активов,	2 017 376	-	-	2 017 376
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 017 376	-	-	2 017 376
11	Прекращение признания финансовых активов,	(1 942 823)	-	-	(1 942 823)
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 942 823)	-	-	(1 942 823)
31	Прочие изменения,	(36)	-	-	(36)
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36)	-	-	(36)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	681 528	-	-	681 528
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	681 528	-	-	681 528

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств
за период с 1 января по 31 декабря 2019 года**

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,	721 163	-	-	721 163
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	721 163	-	-	721 163
6	Поступление финансовых активов,	2 472 327	-	678	2 473 005
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 472 327	-	678	2 473 005
11	Прекращение признания финансовых активов,	(2 587 624)	-	(117)	(2 587 741)
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 587 624)	-	(117)	(2 587 741)
31	Прочие изменения,	1 145	-	(562)	584
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 145	-	(562)	584
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	607 011	-	-	607 011
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	607 011	-	-	607 011

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за период с 1 января по 31 декабря 2020 года**

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:	1 146	-	-	1 146
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 146	-	-	1 146
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 018	-	-	6 018
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 018	-	-	6 018
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 022)	-	-	(6 022)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 022)	-	-	(6 022)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 142	-	-	1 142
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 142	-	-	1 142

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за период с 1 января по 31 декабря 2019 года**

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	553	-	-	553
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	553	-	-	553
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 479	-	-	3 479
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 479	-	-	3 479
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 886)	-	-	(2 886)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 886)	-	-	(2 886)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 146	-	-	1 146
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 146	-	-	1 146

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	944 676	1 121 614
6	Итого	944 676	1 121 614

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	944 676	1 121 614
4	нефинансовых организаций		
12	Итого	944 676	1 121 614

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020			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,	-	-	-	1 016	-	1 016
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	-	3	3	-	3
13	Итого	3	-	3	1 019	-	1 019

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

Таблица 10.2

Но- мер стро ки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	1 016	-	-	-	-	-	-	-	3	-	1 019
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 016	-	-	-	-	-	-	-	3	-	1 019
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	253 327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253 327
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	253 327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253 327
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(254 343)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(254 343)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(254 343)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(254 343)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за период с 1 января по 31 декабря 2019 года

Таблица 10.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	2 053	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 053
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	2 053	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 053
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(1 037)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 037)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1 037)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 037)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	1 016	-	-	-	-	-	-	-	-	3	1 019
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 016	-	-	-	-	-	-	-	-	3	1 019

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за период с 1 января по 31 декабря 2019 года.

Таблица 10.3

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долго- вые цен- ные бумаги кредит ных органи- зации и банках - нерези- дентов	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Ито- г о срещс тва
		Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения	Средства коллективно клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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		
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020			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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	30 454	-	30 454
2	Дебиторская задолженность клиентов	140 092	-	140 092	236 159	-	236 159
7	Итого	140 092	-	140 092	266 613	-	266 613

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по выплате вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 140 092 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 236 159 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	236 159	-	-	-	-	236 159
	в том числе:						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	236 159	-	-	-	-	236 159
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 488 638	-	5 487	-	121	1 494 246
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 488 638	-	5 487	-	121	1 494 246
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 584 705)	-	(5 487)	-	(121)	(1 590 313)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(1 584 705)	-	(5 487)	-	(121)	(1 590 313)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	140 092	-	-	-	-	140 092
	в том числе:						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	140 092	-	-	-	-	140 092

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за период с 1 января по 31 декабря 2019 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	124 202	-	62 708	-	1	186 911
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	124 202	-	62 708	-	1	186 911
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 226 146	-	4 741	-	4	1 230 891
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 226 146	-	4 741	-	4	1 230 891
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 114 189)	-	(67 449)	-	(5)	(1 181 643)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(1 114 189)	-	(67 449)	-	(5)	(1 181 643)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	236 159	-	-	-	-	236 159
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	236 159	-	-	-	-	236 159

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	5 173	911	4 348	10 432
2	Накопленная амортизация	(1 292)	(329)	(860)	(2 481)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	3 881	582	3 488	7 951
4	Поступление	90	32	-	122
7	Выбытие	(11)	-	-	(11)
8	Амортизационные отчисления	(1 061)	(393)	(870)	(2 324)
12	Прочее	11	-	-	11
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	2 910	221	2 618	5 749
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	5 252	943	4 348	10 543
15	Накопленная амортизация	(2 342)	(722)	(1 730)	(4 794)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	5 252	943	4 348	10 543
15.2	Накопленная амортизация	(2 342)	(722)	(1 730)	(4 794)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	2 910	221	2 618	5 749
17	Поступление	-	292	2 083	2 375
20	Выбытие	-	(10)	(560)	(570)
21	Амортизационные отчисления	(940)	(230)	(1 542)	(2 712)
25	Прочее	-	10	560	570
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020	1 970	283	3 159	5 412
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 г.	5 252	1 225	5 871	12 348
28	Накопленная амортизация	(3 282)	(942)	(2 712)	(6 936)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	1 970	283	3 159	5 412

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в 2020 г. и 2019 г. - отсутствуют.

18.1.2. Поступления нематериальных активов, включающие капитализированные затраты по займам - отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	-	17 835	-	11 375	2 371	31 581
2	Накопленная амортизация	-	(469)	-	(3 539)	(1 921)	(5 929)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	-	17 366	-	7 836	450	25 652
4	Поступление	-	821	-	-	-	821
8	Выбытие	-	-	-	(2 768)	(601)	(3 369)
9	Амортизационные отчисления	-	(3 970)	-	(2 582)	(444)	(6 996)
13	Прочее	-	-	-	1 765	601	2 366
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	-	14 217	-	4 251	6	18 474
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	-	18 656	-	8 607	1 770	29 033
16	Накопленная амортизация	-	(4 439)	-	(4 356)	(1 764)	(10 559)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	-	18 656	-	8 607	1 770	29 033
16.2	Накопленная амортизация	-	(4 439)	-	(4 356)	(1 764)	(10 559)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	-	14 217	-	4 251	6	18 474
18	Поступление	-	3 357	-	-	-	3 357
22	Выбытие	-	-	-	-	(384)	(384)
23	Амортизационные отчисления	-	(4 996)	-	(2 152)	(1)	(7 149)
27	Прочее	-	-	-	-	385	385
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	12 578	-	2 099	6	14 683
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 г.	-	22 013	-	8 607	1 386	32 006
30	Накопленная амортизация	-	(9 435)	-	(6 508)	(1 380)	(17 323)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	12 578	-	2 099	6	14 683

19.1.1. Списание стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. - отсутствует.

19.1.3. В составе офисного и компьютерного оборудования на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствуют активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	4	-
6	Расчеты по социальному страхованию	664	252
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 122	93 231
9	Запасы	1 599	1 905
15	Итого	6 389	95 388

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	266	55
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	107	107
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	16	18
19	Прочая кредиторская задолженность	1 322	691
20	Итого	1 711	871

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

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

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	-	-	-	976	976
2	Создание резервов	-	-	-	1 241	1 241
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	(976)	(976)
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	-	-	1 241	1 241

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	66 767	1 081
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	12 247	3 580
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	146	191
11	Итого	79 160	4 852

Примечание 30. Капитал**Капитал**

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2019 г.	50 000	235 000	-	-	15 757	250 757
4.1	Остаток на 01.01.2020 г.	50 000	235 000	-	-	15 757	250 757
5	На 01.01.2020 г.	50 000	235 000	-	-	15 757	250 757
9	Остаток на 31.12.2020 г.	50 000	235 000	-	-	15 757	250 757

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 235 000 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 235 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 г. все выпущенные в обращение акции Компании были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Компании 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 Компании 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 Компании, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020г. величина собственных средств Компании составляет 1 422 168 тысяч рублей (на 31.12.2019г. 1 567 421 тысяча рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

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:	-	(176 939)	-	-	(176 939)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(176 939)	-	-	(176 939)
12	Итого	-	(176 939)	-	-	(176 939)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за период с 1 января по 31 декабря 2019 года

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:	-	210 576	-	-	210 576
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	210 576	-	-	210 576
12	Итого	-	210 576	-	-	210 576

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	По не обесцененным финансовым активам, в том числе:	33 837	30 918
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 327	7 372
8	прочее	30 510	23 546
15	Итого	33 837	30 918

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(61)	(33)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(50)	(66)
3	Итого	(111)	(99)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 488 638	1 224 796
48	Итого	1 488 638	1 224 796
56	Всего	1 488 638	1 224 796

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 255 712	913 696
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	205 502	153 766
5	Прочее	263	660
6	Итого	1 461 477	1 068 122

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают:

- расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам предыдущего года в размере 490 213 тысяч рублей (за 2019 год: 574 645 тысяч рублей);
- расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам текущего года в размере 401 652 тысячи рублей;
- расходы по выплате выходных пособий за 2020 год в размере 8 820 тысяч рублей (за 2019 год - отсутствуют).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 205 502 тысячи рублей (за 2019 год: 153 766 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	298	314
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	5 907	849
11	Прочее	475	433
12	Итого	6 680	1 596

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	18 633	30 357
2	Амортизация основных средств	7 149	6 996
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 712	2 324
4	Расходы по аренде	51 834	48 273
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	453	15
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	850	678
7	Расходы по страхованию	445	608
8	Расходы на рекламу и маркетинг	152 552	153 042
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 751	774
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	265	155
11	Представительские расходы	23	176
12	Транспортные расходы	1 570	1 693
13	Командировочные расходы	373	2 817
14	Штрафы, пени	15	18
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	95	68
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	155	171
17	Прочие административные расходы	7 311	9 618
18	Итого	246 186	257 783

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход и прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода - отсутствуют.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	2	1
9	Итого	2	1

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	1 000	3 415
6	Итого	1 000	3 415

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.1.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание 31.12.2020
1	2	4
1	Характер арендной деятельности арендатора	Помещения предназначены под офис в рамках уставной деятельности- краткосрочная.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только под офис. Не вправе сдавать в субаренду без письменного разрешения Арендодателя.
4	Операции продажи с обратной арендой	-
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	44 397

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	январь-январь 2020г.	январь-январь 2019г.
1	2	3	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(46 417)	(53 688)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(44 397)	(51 369)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(2 020)	(2 319)
7	Итого отток денежных средств	(46 417)	(53 688)

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(336)	(15 412)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	37 092	(45 246)
4	Итого, в том числе:	36 756	(60 658)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	36 756	(60 658)

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(307 100)	190 082
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	61 420	(38 016)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(24 664)	(22 642)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	12 562	11 080
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(37 226)	(33 722)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	36 756	(60 658)

На 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, и отсутствуют уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
за период с 1 января по 31 декабря 2020 года**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по вознаграждениям работникам	932	2 097	-	3 029
11	Прочее	435	52	-	487
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 367	2 149	-	3 516
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 367	2 149	-	3 516
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	155 304	(35 388)	-	119 916
27	Прочее	421	445	-	866
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	155 725	(34 943)	-	120 782
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(154 358)	37 092	-	(117 266)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(154 358)	37 092	-	(117 266)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
за период с 1 января по 31 декабря 2019 года**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2019
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по вознаграждениям работникам	3 776	(2 844)	-	932
11	Прочее	301	134	-	435
12	Общая сумма отложенного налогового актива	4 077	(2 710)	-	1 367
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 077	(2 710)	-	1 367
Раздел II. Налоговое воздействие временн_1 разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	113 189	42 115	-	155 304
27	Прочее	-	421	-	421
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	113 189	42 536	-	155 725
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(109 112)	(45 246)	-	(154 358)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(109 112)	(45 246)	-	(154 358)

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	680 386	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	680 386	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	3	-	-	-

В соответствии с утвержденной Политикой по определению обесценения финансовых активов используется информация о рейтингах рейтингового агентства Мудис (Moody's)

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	605 865	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	605 865	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 019	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 016	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	3	-	-	-

В соответствии с утвержденной Политикой по определению обесценения финансовых активов используется информация о рейтингах рейтингового агентства Мудис (Moody's)

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	140 092
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	140 092

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	266 613
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	236 159
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	30 454

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2020**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	680 386	-	-	680 386
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	944 676	-	-	944 676
	в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	944 676	-	-	944 676
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	140 095	-	-	140 095
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	-	-	3
11	дебиторская задолженность	140 092	-	-	140 092
17	Итого активов	1 765 157	-	-	1 765 157
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 711	-	-	1 711
	в том числе:				
25	кредиторская задолженность	1 711	-	-	1 711
28	Итого обязательств	1 711	-	-	1 711
29	Чистая балансовая позиция	1 763 446	-	-	1 763 446

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2019**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	605 865	-	-	605 865
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	1 121 614	-	-	1 121 614
	в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 121 614	-	-	1 121 614
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	267 632	-	-	267 632
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 019	-	-	1 019
11	дебиторская задолженность	266 613	-	-	266 613
17	Итого активов	1 995 111	-	-	1 995 111
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	871	-	-	871
	в том числе:				
25	кредиторская задолженность	871	-	-	871
28	Итого обязательств	871	-	-	871
29	Чистая балансовая позиция	1 994 240	-	-	1 994 240

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
не дисконтированных денежных потоков),
на 31.12.2020**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 711	-	-	-	-	-	-	-	1 711
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	266	-	-	-	-	-	-	-	266
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	107	-	-	-	-	-	-	-	107
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	16	-	-	-	-	-	-	-	16
40	прочая кредиторская задолженность	1 322	-	-	-	-	-	-	-	1 322
42	Итого обязательств	1 711	-	-	-	-	-	-	-	1 711

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
не дисконтированных денежных потоков),
на 31.12.2019**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	871	-	-	-	-	-	-	-	871
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	55	-	-	-	-	-	-	-	55
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	18	-	-	-	-	-	-	-	18
40	прочая кредиторская задолженность	798	-	-	-	-	-	-	-	798
42	Итого обязательств	871	-	-	-	-	-	-	-	871

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	680 386	-	-	680 386
2	денежные средства на расчетных счетах	680 386	-	-	680 386
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3	-	-	3
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	-	-	3
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140 092	-	-	140 092
65	дебиторская задолженность клиентов	140 092	-	-	140 092
71	Итого активов	820 481	-	-	820 481
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 711	-	-	1 711
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	266	-	-	266
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	107	-	-	107
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	16	-	-	16
111	прочая кредиторская задолженность	1 322	-	-	1 322
113	Итого обязательств	1 711	-	-	1 711
114	Итого разрыв ликвидности	818 770	-	-	818 770

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

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:	605 865	-	-	605 865
2	денежные средства на расчетных счетах	605 865	-	-	605 865
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 019	-	-	1 019
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 016	-	-	1 016
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	-	-	3
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	266 613	-	-	266 613
65	дебиторская задолженность клиентов	236 159	-	-	236 159
69	прочая дебиторская задолженность	30 454	-	-	30 454
71	Итого активов	873 497	-	-	873 497
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	871	-	-	871
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	55	-	-	55
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	18	-	-	18
111	прочая кредиторская задолженность	798	-	-	798
113	Итого обязательств	871	-	-	871
114	Итого разрыв ликвидности	872 626	-	-	872 626

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2020**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	680 386	-	-	-	680 386
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	944 676	-	-	-	944 676
	в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	944 676	-	-	-	944 676
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	140 095	-	-	-	140 095
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	-	-	-	3
11	дебиторская задолженность	140 092	-	-	-	140 092
16	Итого активов	1 765 157	-	-	-	1 765 157
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 711	-	-	-	1 711
	в том числе:					
24	кредиторская задолженность	1 711	-	-	-	1 711
26	Итого обязательств	1 711	-	-	-	1 711
27	Чистая балансовая позиция	1 763 446	-	-	-	1 763 446

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2019**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	605 865	-	-	-	605 865
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	1 121 614	-	-	-	1 121 614
	в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 121 614	-	-	-	1 121 614
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	267 632	-	-	-	267 632
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 019	-	-	-	1 019
11	дебиторская задолженность	266 613	-	-	-	266 613
16	Итого активов	1 995 111	-	-	-	1 995 111
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	871	-	-	-	871
	в том числе:					
24	кредиторская задолженность	871	-	-	-	871
26	Итого обязательств	871	-	-	-	71
27	Чистая балансовая позиция	1 994 240	-	-	-	1 994 240

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2020		31.12.2019	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	10%	149 729		123 528	

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	944 676	-	-	944 676
2	финансовые активы, в том числе:	944 676	-	-	944 676
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	944 676	-	-	944 676
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	944 676	-	-	944 676
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	944 676	-	-	944 676

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 121 614	-	-	1 121 614
2	финансовые активы, в том числе:	1 121 614	-	-	1 121 614
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 121 614	-	-	1 121 614
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 121 614	-	-	1 121 614
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 121 614	-	-	1 121 614

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,	-	820 481	-	820 481	820 481
	в том числе:					
2	денежные средства,	-	680 386	-	680 386	680 386
	в том числе:					
5	денежные средства на расчетных счетах	-	680 386	-	680 386	680 386
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	140 095	-	140 095	140 095
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	3	-	3	3
	в том числе:					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	3	-	3	3
29	дебиторская задолженность,	-	140 092	-	140 092	140 092
	в том числе:					
31	дебиторская задолженность клиентов	-	140 092	-	140 092	140 092
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	-	1 711	-	1 711	1 711
	в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	1 711	-	1 711	1 711
	в том числе:					
55	кредиторская задолженность,	-	1 711	-	1 711	1 711
	в том числе:					
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	266	-	266	266
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	107	-	107	107
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	16	-	16	16
67	прочая кредиторская задолженность	-	1 322	-	1 322	1 322

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

56.6.2. Для активов Компания использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке Компании на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства компании.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31.12.2019**

Таблица 56.6

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедли- вая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные коти- ровки (уров- ень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,	-	873 497	-	873 497	873 497
	в том числе:					
2	денежные средства,	-	605 865	-	605 865	605 865
	в том числе:					
5	денежные средства на расчетных счетах	-	605 865	-	605 865	605 865
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	267 632	-	267 632	267 632
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	1 019	-	1 019	1 019
	в том числе:					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 016	-	1 016	1 016
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	3	-	3	3
29	дебиторская задолженность,	-	266 613	-	266 613	266 613
	в том числе:					
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	30 454	-	30 454	30 454
31	дебиторская задолженность клиентов	-	236 159	-	236 159	236 159
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	-	871	-	871	871
	в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	871	-	871	871
	в том числе:					
55	кредиторская задолженность,	-	871	-	871	871
	в том числе:					
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	55	-	55	55
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	107	-	107	107
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	18	-	18	18
67	прочая кредиторская задолженность	-	691	-	691	691

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

56.6.2. Для активов Компания использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке Компании на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства компании.

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	124 356	124 356	124 356
3	Итого	-	-	124 356	124 356	124 356

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31.12.2019**

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	122 909	122 909	122 909
3	Итого	-	-	122 909	122 909	122 909

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2020 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и 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:	-	-	-	-	-	140 092	-	140 092
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	140 092	-	140 092
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	107	-	107
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	107	-	107

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, совместно контролируемые предприятиями. Эти операции включали:

- вознаграждение за управление паевыми инвестиционными фондами;
- продажа финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- приобретение запасов (инвентаря);
- выдача и погашение займов;
- получение услуг по аренде помещений, информационно-технологических услуг, рекламных услуг;
- краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу;

Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2019 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и 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:	-	-	-	-	-	236 159	-	236 159
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	236 159	-	236 159
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	81 688	-	81 688
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	107	-	107
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	107	-	107
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	138	-	-	138

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, совместно контролируемые предприятиями. Эти операции включали:

- вознаграждение за управление паевыми инвестиционными фондами;
- продажа автомобиля;
- погашение задолженности от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- получение услуг по аренде помещений, информационно-технологических услуг, рекламных услуг;
- краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу;

Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за период с 1 января по 31 декабря 2020 года**

Таблица 58.2

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн ское предпри ятие	Дочерни е предпри ятия	Совместно контролируе мые предприятия	Ассоци рова нные предп риятия	Ключевой управленчес кий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанн ые стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	1 488 638	-	1 488 638
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(273 355)	-	-	(273 355)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(204 322)	-	(204 322)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за период с 1 января по 31 декабря 2019 года**

Таблица 58.2

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн ское предпри ятие	Дочерни е предпри ятия	Совместно контролируе мые предприятия	Ассоци рова нные предп риятия	Ключевой управленчес кий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанн ые стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	1 219 227	-	1 219 227
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(132 330)	-	-	(132 330)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(201 218)	-	(201 218)

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	январь-декабрь 2020 г.	январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	273 355	132 330

Краткосрочные вознаграждения не включают страховые взносы.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода - отсутствуют.

Генеральный директор



/Е.Ф. Ильинская/

«16» марта 2021г.