



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «АГАНА»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» (ОГРН 1027700076513; место нахождения: г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты 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 (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» (далее – ООО «УК «АГАНА») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства ООО «УК «АГАНА» 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 ООО «УК «АГАНА» 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 ООО «УК «АГАНА», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- 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 ООО «УК «АГАНА»;

- 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 ООО «УК «АГАНА» 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 ООО «УК «АГАНА» 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 руководством ООО «УК «АГАНА», доводя его 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.

Аудитор:

Т.Г. Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«22» марта 2021 г.



Т.Г. Гринько

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

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-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
45296593000	55220220	1027700076513	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2020 г.

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


Почтовый адрес 117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	161 726	207 525
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		515 582	517 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	515 582	517 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		70 634	246 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	70	556
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	744	-
11	дебиторская задолженность	12	69 820	245 495
17	Нематериальные активы	18	1 096	1 377
18	Основные средства	19	20 156	2 696
20	Отложенные налоговые активы	48	881	501
21	Прочие активы	20	5 164	4 557
22	Итого активов		775 238	980 066

1	2	3	4	5
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 897	132
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	17 801	-
30	кредиторская задолженность	26	96	132
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	9 339	44 441
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 416	1 772
36	Прочие обязательства	29	3 866	2 506
37	Итого обязательств		32 519	48 851
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	45 200	45 200
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		697 519	886 015
52	Итого капитала		742 719	931 215
53	Итого капитала и обязательств		775 238	980 066

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Л.И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 19 » марта 2021 г.



Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Приложение 2.1

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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296593000	55220220	1027700076513	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь-Декабрь 2020 г.

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

Почтовый адрес 117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		16 709	20 187
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 778)	1 497
4	процентные доходы	34	18 497	18 693
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(10)	(3)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	210 157	385 209
16	Расходы на персонал	42	(56 742)	(57 366)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 323)	(3 102)
18	Процентные расходы	44	(1 533)	-
20	Общие и административные расходы	46	(25 787)	(34 536)
22	Прочие доходы	47	1	5
23	Прочие расходы	47	-	(3)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		139 481	310 393
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(27 977)	(62 201)

1	2	3	4	5
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(28 714)	(62 077)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	736	(124)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		111 504	248 192
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		111 504	248 192

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Л.И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 19 » марта 2021 г.



Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

Приложение 3.1

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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296593000	55220220	1027700076513	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь-Декабрь 2020 г.

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

Почтовый адрес 117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 01 января 2019 г.		45 200	966 353	1 011 553
4	Остаток на 01 января 2019 г. пересмотренный		45 200	966 353	1 011 553
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	248 192	248 192
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	(328 530)	(328 530)
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		45 200	886 015	931 215
15	Остаток на 01 января 2020 г.		45 200	886 015	931 215
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		45 200	886 015	931 215
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	111 504	111 504
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		-	(300 000)	(300 000)
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.		45 200	697 519	742 719

Генеральный директор
(должность руководителя)

 Д.И. Кругляк
(подпись) (инициалы, фамилия)

« 19 » марта 2021 г.

Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.



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
45296593000	55220220	1027700076513	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь-Декабрь 2020 г.

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

Почтовый адрес 117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		385 818	267 585
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(17 765)	(33 266)
5	Проценты полученные		18 982	13 429
6	Проценты уплаченные		(1 533)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(55 255)	(56 428)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 312)	(3 255)
11	Уплаченный налог на прибыль		(63 815)	(43 330)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(101)	(695)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		263 019	144 041
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(2 911)	(2 177)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	245 640
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 911)	243 463

1	2	3	4	5
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(300 000)	(328 530)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 911)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(305 911)	(328 530)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(45 803)	58 973
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		4	(5)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	207 525	148 557
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	161 726	207 525

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Л. И. Кругляк
(инициалы, фамилия)

« 19 » марта 2021 г.



Ответственное лицо за составление отчетности: Гуменюк В.А.

**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	№ 21-000-1-00043/ № 045-09778-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия/ без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17 января 2001 г./ 21 декабря 2006 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, пассивными инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами / деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	ООО (Общество с ограниченной ответственностью)
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Вторая юридическая контора»; основной конечный бенефициар – Калинин Александр Борисович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115162, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, строение Б, пом. 25Д, этаж 2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской	0 (ноль)

		Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0 (ноль)
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117556, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 67
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	31 (Тридцать один) человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В 2020 году ВВП снизился на 3,1% это связано с введенными ограничительными мерами, направленными на борьбу с коронавирусной инфекцией, и падением мирового спроса на энергоресурсы. Значительно сократилась добавленная стоимость в отраслях, ориентированных на обслуживание населения: гостиницы и рестораны (-24,1%), учреждения культуры и спорта (-11,4%), предприятия транспорта (-10,3%), организации, оказывающие прочие услуги населению (-6,8%). На динамику ВВП в 2020 году относительно 2019 года повлияло снижение внутреннего конечного спроса (-5,0%) и рост чистого экспорта товаров и услуг за счет опережающего сокращения импорта (-13,7%) по сравнению с экспортом (-5,1%). (источник: сайт https://rosstat.gov.ru)</p> <p>Годовая инфляция увеличилась на 0,49 п.п., до 4,91%. Продолжающееся повышение инфляции в значительной мере связано с действием разовых факторов на отдельных рынках и переносом в цены произошедшего ранее ослабления рубля. Однако данные факторы могут оказывать более длительное ценовое давление на фоне роста инфляционных ожиданий населения и бизнеса. По мере того как их влияние будет ослабевать, рост потребительских цен будет замедляться. По прогнозу Банка России, в условиях проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция составит 3,5-4,0% в 2021 г. и останется вблизи 4% в дальнейшем.</p> <p>В дальнейшем смягчение противозидемических ограничений может сопровождаться повышением темпа роста цен на услуги по отношению к их низкому уровню, сложившемуся в 2020 году. Изменения цен могут быть скачкообразными, что будет увеличивать волатильность месячной и годовой ценовой динамики. (источник: сайт https://cbr.ru).</p> <p>Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Органы управления предпринимают необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества.</p> <p>Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем.</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	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»). Общество применило требование ОСБУ с 1 января 2018 года. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам.</p> <p>Примечания к отчетности, нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении 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».</p> <p>При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> <p>Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> <p>В соответствии с учетной политикой Общества подлежит расшифровке в тексте примечаний строка «Прочие» в том случае, если ее величина составляет более 5% от общей суммы строки «Итого» соответствующего примечания.</p>

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности был использован МСФО (IFRS) 9, который устанавливает порядок классификации и оценки финансовых обязательств по категориям:</p> <ol style="list-style-type: none"> Учет по амортизированной стоимости Учет по справедливой стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Неверное отражение в Отчете о потоках денежных средств Общества за 2019 год суммы в размере НДФЛ по дивидендам, выплаченных во втором квартале 2019 года. При этом итоговая сумма показателя указанного отчета «Сальдо денежных потоков за отчетный период» не изменилась.</p>
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	<p>В Отчете о потоках денежных средств Общества за 2019 год сумма НДФЛ по дивидендам в размере 8 499 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. была отражена по показателю строки 9 «Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам». В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год сумма НДФЛ по дивидендам отражена по показателю строки 39 «Выплаченные дивиденды» указанного Отчета. По состоянию на начало предшествующего периода (на 01.01.2019 г.) реклассификация не производилась в связи с отсутствием аналогичного события.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	<p>По состоянию на 31.12.2019 г. в Отчете о потоках денежных средств Общества по показателю строки 9 «Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам» до реклассификации сумма составляла 64 927 тыс. руб., после реклассификации – 56 428 тыс. руб.; по показателю строки 39 «Выплаченные дивиденды» до реклассификации сумма составляла 320 031 тыс. руб., после реклассификации – 328 530 тыс. руб.</p>
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	<p>Реклассификация сравнительных сумм не влияет на начало предшествующего отчетного периода (на 01.01.2019 г.).</p>

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В процессе применения учетной политики руководство формирует различные профессиональные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики.</p> <p>Анализ кредитного риска производится в соответствии с методикой оценки ожидаемых кредитных потерь. Оценка ожидаемых кредитных потерь по дебиторской задолженности составляющей менее 1% от капитала Общества не производится в связи с отсутствием существенности по данным активам.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.</p>

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9.</p> <p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13.</p> <p>Все приобретенные финансовые активы Общества были квалифицированы как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток при первоначальном признании.</p> <p>Цель приобретения финансовых инструментов Обществом является получение дохода от перепродажи (реализация), тем самым Общество относит эти ценные бумаги к торговому портфелю.</p> <p>Справедливая стоимость финансовых активов, торговля которыми осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок без вычета затрат по сделке. Справедливая стоимость прочих финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, определяется с помощью данных оценки, проведенной независимым оценщиком.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленным Центральным Банком на дату совершения операции.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых	<p>Не применимо.</p>

		МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования» вступает в силу с 1 января 2021 г. или после этой даты. Досрочно данные стандарты Общество не применяет. Общество проводит оценку влияния стандартов на его финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств в кассе Общества; денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, заключенному между Обществом (в том числе доверительным управляющим) и кредитной организацией. Аналитический учет ведется: - по каждому договору банковского вклада (депозита); - операции по каждой выданной отдельной части при выдаче (размещении) частями по генеральному соглашению (договору). Первоначальное признание.

			<p>Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту.</p> <p>В составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются денежные средства, перечисленные брокеру.</p> <p>Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности.</p> <p>При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится на расходы в момент возникновения.</p> <p>В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг.</p> <p>Если ценные бумаги приобретаются за валюту, отличную от валюты номинала (обязательства), то их стоимость определяется по установленному Банком России официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю (далее - официальный курс) или по кросс-курсу иностранных валют исходя из официальных курсов, установленных для соответствующих валют, на дату приобретения.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном Положением Банка России от 01.10.2015 № 494-П.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Ценные бумаги относятся Обществу в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо, так как нет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Общество отражает дебиторскую задолженность, сроком исполнения до 1 (одного) года при первоначальном признании в рамках хозяйственной деятельности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение, при условии создания резерва.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо, так как операции по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по договору. При первоначальном признании финансового обязательства определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в бухгалтерском балансе отражаются их чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также

			намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общества не осуществляло.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общества не осуществляло.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, так как операции хеджирования Общества не осуществляло.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.

		ходе обычной деятельности	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>В финансовой отчетности объекты основных средств отражаются за вычетом накопленной амортизации.</p> <p>Предметы, отвечающие определению основных средств стоимостью не более 100 тысяч рублей, учитываются в составе запасов.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Общество определяет срок полезного использования при признании объекта основных средств в соответствии с группами основных средств:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Группа 1 – Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) (срок использования: от 1 до 5 лет); 2. Группа 2 – Мебель (срок использования: от 3 до 5 лет);

			<p>3. Группа 3 – Автотранспортные средства (срок использования от 3 до 5 лет). Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Аналитический НМА ведется по инвентарным объектам.</p> <p>Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.</p> <p>Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединены в однородные группы НМА, а именно, программное обеспечение, лицензии, патенты.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено Положением Банка России от 22.09.2015 № 492-П.</p> <p>По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.</p>

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П. В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Общество применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 02.09.2015 г. № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций».</p> <p>Начисление заработной платы осуществляется ежемесячно. Заработная плата каждого работника рассчитывается на основании трудового договора, заключенного Обществом с работником, в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников. Под оценочным обязательством по оплате предстоящих отпусков работников понимаются суммы, зарезервированные в целях равномерного включения расходов на оплату отпусков и начисленных на них страховых взносов, в затраты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо, так как пенсионные планы отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Общество ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Общество определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи не реже, чем один раз в квартал и по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценка справедливой стоимости активов, предназначенных для продажи, осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Обществу потребуется выбытие ресурсов,</p>

			<p>содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде</p>	<p>В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона.</p> <p>На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.</p> <p>При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых)».</p> <p>В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	<p>Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p>	<p>Общество не применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p> <p>Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>Возникновение кредиторской задолженности возможно в случае получения авансов денежных средств и предварительной оплаты от покупателей (покупателей, заказчиков), в рамках договорной хозяйственной деятельности Общества, а также подлежащей оплате поставщикам и подрядчикам стоимости полученного имущества и других ценностей, принятых работ и услуг.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью (стоимостью сделки). Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или

				договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода		Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)		Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала		Не применимо, так как Обществом резервный капитал не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства		Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов		Дивиденды отражаются как обязательство, на дату, когда они были утверждены общим собранием.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	161 726	161 726	207 525	207 525
6	Итого	161 726	161 726	207 525	207 525

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества были остатки денежных средств в двух российских кредитных организациях с общей суммой денежных средств 161 726 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: в двух российских кредитных организациях с общей суммой денежных средств 207 525 тысяч рублей). Доля остатков денежных средств на 31 декабря 2020 года в каждом из них составляет 5% и 95% (на 31 декабря 2019 года: 41% и 59% соответственно).

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	Денежные средства	161 726	207 525
5	Итого	161 726	207 525

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	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	515 582	517 359
6	Итого	515 582	517 359

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

В течение 2020 года и 2019 года реклассификация долевых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	515 582	517 359
4	нефинансовых организаций	515 582	517 359
12	Итого	515 582	517 359

**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	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25	25	26	26
12	Прочее	44	44	530	530
13	Итого	70	70	556	556

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года по строке 11 "Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

По строке 12 "Прочее" на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года отражена сумма начисленных процентов по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено или имеют задержку платежа, отсутствуют.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2020 год**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26	530	556
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26	530	556
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	18 497	18 527
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	18 497	18 527
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31)	(18 982)	(19 013)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(31)	(18 982)	(19 013)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	87	38 009	38 096
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	87	38 009	38 096

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2019 год**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	240 051	140	240 191
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240 051	140	240 191
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 643	13 819	19 462
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 643	13 819	19 462
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(245 668)	(13 429)	(259 097)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(245 668)	(13 429)	(259 097)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	491 362	27 388	518 750
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	491 362	27 388	518 750

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	6,4 - 6,6%	не позднее 10-го числа месяца, следующего за кварталом.

Диапазон контрактных процентных ставок по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации за 2020 год составляет от 3,0 - 5,7 %. Диапазон контрактных процентных ставок по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации за 2019 год составляет от 4,9 - 7,05 %. Временной интервал сроков погашения до 1 (одного) месяца.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.			На 31 Декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	744	-	744	-	-	-
8	Итого	744	-	744	-	-	-

По строке 6 "Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по состоянию на 31 декабря 2020 года отражен обеспечительный платеж по договору аренды в размере 744 тысячи рублей (на 31 декабря 2019 года: данные отсутствуют).

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 год

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	744	744
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	744	744
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	744	744
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	744	744

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
6	Прочая дебиторская задолженность	69 820	69 820	245 495	245 495
7	Итого	69 820	69 820	245 495	245 495

По строке 6 "Прочая дебиторская задолженность" на 31 декабря 2020 года отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 69 764 тысячи рублей, в рамках осуществления Обществом деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме 23 тысячи рублей, в рамках осуществления деятельности Обществом по двум лицензиям дебиторская задолженность составляет 23 тысячи рублей.

По строке 6 "Прочая дебиторская задолженность" на 31 декабря 2019 года отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 243 924 тысячи рублей, в рамках осуществления Обществом деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме 1 499 тысяч рублей, в рамках осуществления деятельности Обществом по двум лицензиям дебиторская задолженность составляет 49 тысяч рублей.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности за 2020 год**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	245 495	245 495
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 495	245 495
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	210 244	210 244
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	210 244	210 244
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(385 920)	(385 920)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(385 920)	(385 920)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	69 820	69 820
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 820	69 820

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности за 2019 год**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	128 621	128 621
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	128 621	128 621
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	391 312	391 312
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	391 312	391 312
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(274 438)	(274 438)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(274 438)	(274 438)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	245 495	245 495
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 495	245 495

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 года	2 609	2 609
2	Накопленная амортизация	(892)	(892)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	1 717	1 717
8	Амортизационные отчисления	(340)	(340)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1 377	1 377
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	2 609	2 609
15	Накопленная амортизация	(1 232)	(1 232)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года	2 609	2 609
15.2	Накопленная амортизация	(1 232)	(1 232)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года	1 377	1 377
21	Амортизационные отчисления	(281)	(281)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	1 096	1 096
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	2 609	2 609
28	Накопленная амортизация	(1 513)	(1 513)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	1 096	1 096

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 года	-	6 164	6 164
2	Накопленная амортизация	-	(3 608)	(3 608)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	-	2 555	2 555
4	Поступление	-	2 177	2 177
8	Выбытие	-	(864)	(864)
9	Амортизационные отчисления	-	(1 949)	(1 949)
13	Прочее	-	776	776
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	-	2 696	2 696
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	-	7 477	7 477
16	Накопленная амортизация	-	(4 781)	(4 781)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года	-	7 477	7 477
16.2	Накопленная амортизация	-	(4 781)	(4 781)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года	-	2 696	2 696
18	Поступление	23 711	2 884	26 595
23	Амортизационные отчисления	(7 202)	(1 934)	(9 135)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	16 510	3 646	20 156
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	23 711	10 361	34 072
30	Накопленная амортизация	(7 202)	(6 714)	(13 916)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	16 510	3 646	20 156

В составе категории "Земля, здания и сооружения" по строке 18 "Поступление" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31 декабря 2020 года составила 16 510 тысяч рублей. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		3	4	3	4
1	2				
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		1		1
5	Расчеты с персоналом		7		7
6	Расчеты по социальному страхованию		314		314
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 841		4 841
15	Итого		5 164		5 164

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		3	4	3	4
1	2				
2	Обязательства по аренде		17 801		-
15	Итого		17 801		-

В течение 2020 года обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по рыночным ставкам.

Информация по обязательствам по аренде раскрывается в примечании 47.1 Аренда.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		3	4	5	6
1	2				
1	Обязательства по аренде	8,33	07.02.2023	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	56	86
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	37	-
19	Прочая кредиторская задолженность	2	47
20	Итого	96	132

По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" по состоянию на 31 декабря 2019 года отражена задолженность по услуге по предоставлению комплексной уборки помещений в размере 41 тысячи рублей.

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	611	484
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 250	2 019
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	2
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	-
11	Итого	3 866	2 506

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Примечания 30. «Капитал» Приложения 5.1 Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П не заполняется, так как Общество создано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 45 200 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 45 200 тысяч рублей), зарегистрирован и полностью оплачен. Уставный капитал был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях. Участники наделены правом голоса на общих собраниях участников пропорционально их доле в уставном капитале.

Между участниками Общества в четверном квартале 2020 года было произведено распределение части накопленной прибыли прошлых лет Общества в размере 300 миллионов рублей пропорционально долям участников Общества.

В составе нераспределенной прибыли (строка 51 бухгалтерского баланса и строка 29 Отчета об изменениях собственного капитала Общества) по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года включена сумма 5 038 тысяч рублей, представляющая собой денежные средства, полученные от собственника Общества безвозмездно (по договорам дарения) до 01.01.2017 года.

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2020 года и 2019 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 31 декабря 2020 года должен составлять не менее 37 138 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 38 155 тысяч рублей).

На 31 декабря 2020 года величина собственных средств Общества составляет 145 761 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 159 204 тысячи 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 январь-декабрь 2020 года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 778)	(1 778)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 778)	(1 778)
12	Итого	(1 778)	(1 778)

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 январь-декабрь 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	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2)	1 499	1 497
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2)	1 499	1 497
12	Итого	(2)	1 499	1 497

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	18 497	18 693
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	4 874
8	прочее	18 497	13 819
15	Итого	18 497	18 693

По строке 8 "Прочее" за январь-декабрь 2020 года и январь-декабрь 2019 года отражены суммы начисленных процентов по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации.

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	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(13)	2
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4	(5)
3	Итого	(10)	(3)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	210 157	385 209
48	Итого	210 157	385 209
56	Всего	210 157	385 209

Выручка за январь-декабрь 2020 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме составляет 210 047 тысяч рублей, по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме составляет 86 тысяч рублей, в рамках двух лицензий составляет 23 тысячи рублей.

Выручка за январь-декабрь 2019 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме составляет 375 308 тысяч рублей, по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами в сумме составляет 9 852 тысячи рублей, в рамках двух лицензий составляет 49 тысяч рублей.

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	47 205	45 608
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 906	10 892
5	Прочее	630	866
6	Итого	56 742	57 366

Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 6 730 тысяч рублей (за январь-декабрь 2019 года: 6 210 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за январь-декабрь 2019 года: 0 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 175 тысяч рублей (за январь-декабрь 2019 года: 10 892 тысячи рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 173	2 952
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	150	150
12	Итого	3 323	3 102

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 533	-
7	Итого	1 533	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	9 410	7 234
2	Амортизация основных средств	9 135	1 949
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	281	340
4	Расходы по аренде	1 188	9 077
5	Расходы по операциям с основными средствами и	62	8 946
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	777	746
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3	376
12	Транспортные расходы	33	146
13	Командировочные расходы	8	-
14	Штрафы, пени	0	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	136	148
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	39	612
17	Прочие административные расходы	4 715	4 962
18	Итого	25 787	34 536

По строке 17 "Прочие административные расходы" за январь-декабрь 2020 года отражаются, в том числе расходы на орг. технику и ИТ расходы в сумме 1 965 тысяч рублей, хозяйственный инвентарь и мебель в сумме 116 тысяч рублей, услуги клининговых компаний в сумме 506 тысяч рублей, расходы по предоставлению рейтинга в сумме 763 тысячи рублей, за январь-декабрь 2019 года отражаются, в том числе расходы на орг. технику и ИТ расходы в сумме 1 399 тысяч рублей, хозяйственный инвентарь и мебель в сумме 489 тысяч рублей, текущий ремонт помещения 166 тысяч рублей.

По строке 4 "Расходы по аренде" за январь-декабрь 2020 года отражаются данные по переменной части аренды, за январь-декабрь 2019 года отражаются данные по краткосрочной аренде с учетом переменной части.

У Общества отсутствуют операционные расходы по инвестиционному имуществу.

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет три года.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не имеет право сдавать помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя.
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не отличаются.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	16 510	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	17 801	-

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 533	8 224
2	проценты уплаченные	1 533	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	8 224
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 911	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 911	-
7	Итого отток денежных средств	7 443	8 224

В строке 3 приведены данные по краткосрочной аренде без учета сумм переменной части. В отношении заключенного в 2019 году договора краткосрочной аренды Обществом было принято решение о не применении требований п. 22 - 44 МСФО (IFRS) 16, так как договор является краткосрочным, и у Общества не было твердой уверенности в исполнении опциона на продление данного договора аренды. На протяжении 2019 года Общество произвело текущий ремонт арендуемого помещения и приняло решение заключить новый договор на сопоставимые площади отремонтированного помещения с прежним арендодателем. Новый договор заключен 01.02.2020 года сроком менее чем на 12 месяцев, при этом Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды сроком на три года, так как имеет намерение оставаться в арендуемом помещении и не переезжать в другое здание в ближайшие три года. Общество отразило в учете 01.02.2020 года активы и обязательства по новому договору равной сумме в размере 23 711 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1	5
9	Итого	1	5

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	3
6	Итого	-	3

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	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	28 714	62 077
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(736)	124
4	Итого, в том числе:	27 977	62 201
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	27 977	62 201

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	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	139 481	310 393
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	27 896	62 079
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	81	122
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	81	122
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	27 977	62 201

У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 Декабря 2020 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	501	271	772
2	Обязательство по аренде	-	109	109
3	Общая сумма отложенного налогового актива	501	381	881
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	501	381	881
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
5	Переоценка ценных бумаг	1 772	(356)	1 416
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 772	(356)	1 416
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 271)	736	(535)
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 271)	736	(535)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 Декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31 Декабря 2019 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников	325	176	501
2	Общая сумма отложенного налогового актива	325	176	501
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	325	176	501
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
4	Переоценка ценных бумаг	1 472	300	1 772
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 472	300	1 772
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 147)	(124)	(1 271)
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 147)	(124)	(1 271)

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг Группы 2	Рейтинг Группы 4	Рейтинг Группы 9
1	2	4	6	11
1	Денежные средства, в том числе:	153 757	7 968	-
2	денежные средства на расчетных счетах	153 757	7 968	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42	2	25
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	25
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42	2	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	744
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	744
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	69 820
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	69 820

В соответствии с "Методикой оценки и лимитирования рисков" Общество определяет следующие рейтинги групп.

№ группы	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств				
	Standard & Poor's	Moody's Investors Service	Fitch Ratings	Эксперт РА	АКРА
1	BBB- и выше	Baa3 и выше	BBB- и выше	ruAAA	AAA (RU)
2	BB+	Ba1	BB+	ruAA+, ruAA	AA+(RU), AA(RU)
3	BB	Ba2	BB	ruAA-, ruA+	AA-(RU), A+(RU)
4	BB-	Ba3	BB-	ruA, ruA-	A(RU), A-(RU)
5	B+	B1	B+	ruBBB+, ruBBB	BBB+(RU), BBB(RU)
6	B	B2	B	ruBBB-, ruBB+	BBB-(RU), BB+(RU)
7	B-	B3	B-	ruBB	BB(RU)
8	CCC-C	Caа-C	CCC-C	ruBB- и ниже	BB-(RU) и ниже
9	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга
10	D	D	D	ruD	D(RU)

По строке 28 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2020 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг Группы 2	Рейтинг Группы 4	Рейтинг Группы 9
1	2	4	6	11
1	Денежные средства, в том числе:	121 420	86 105	-
2	денежные средства на расчетных счетах	121 420	86 105	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	308	221	26
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	26
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	308	221	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	245 495
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	245 495

В соответствии с "Методикой оценки и лимитирования рисков" Общество определяет следующие рейтинги групп.

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств					
№ группы	Standard & Poor's	Moody's Investors Service	Fitch Ratings	Эксперт РА	АКРА
1	BBB- и выше	Baa3 и выше	BBB- и выше	ruAAA	AAA (RU)
2	BB+	Ba1	BB+	ruAA+, ruAA	AA+(RU), AA(RU)
3	BB	Ba2	BB	ruAA-, ruA+	AA-(RU), A+(RU)
4	BB-	Ba3	BB-	ruA, ruA-	A(RU), A-(RU),
5	B+	B1	B+	ruBBB+, ruBBB	BBB+(RU), BBB(RU)
6	B	B2	B	ruBBB-, ruBB+	BBB-(RU), BB+(RU)
7	B-	B3	B-	ruBB	BB(RU)
8	CCC-C	Caа-C	CCC-C	ruBB- и ниже	BB-(RU) и ниже
9	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга	Нет рейтинга
10	D	D	D	ruD	D(RU)

По строке 28 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2019 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	161 726	161 726
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	515 582	515 582
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	515 582	515 582
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 634	70 634
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70	70
10	займы выданные и прочие размещенные средства	744	744
11	дебиторская задолженность	69 820	69 820
16	Прочие активы	5 164	5 164
17	Итого активов	753 105	753 105
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 897	17 897
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	17 801	17 801
25	кредиторская задолженность	96	96
27	Прочие обязательства	3 866	3 866
28	Итого обязательств	21 763	21 763
29	Чистая балансовая позиция	731 341	731 341

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	207 525	207 525
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	517 359	517 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	517 359	517 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	246 051	246 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	556	556
11	дебиторская задолженность	245 495	245 495
16	Прочие активы	4 557	4 557
17	Итого активов	975 493	975 493
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	132	132
25	кредиторская задолженность	132	132
27	Прочие обязательства	2 506	2 506
28	Итого обязательств	2 638	2 638
29	Чистая балансовая позиция	972 854	972 854

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	5	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	17 801	17 801
20	обязательства по аренде	-	17 801	17 801
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	96	-	96
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	56	-	56
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	37	-	37
40	прочая кредиторская задолженность	2	-	2
42	Итого обязательств	96	17 801	17 897

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	5	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	132	-	132
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	-	86
40	прочая кредиторская задолженность	47	-	47
42	Итого обязательств	132	-	132

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

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:	161 726	-	-	161 726
2	денежные средства на расчетных счетах	161 726	-	-	161 726
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70	-	-	70
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25	-	-	25
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44	-	-	44
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	744	-	744
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	744	-	744
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	69 820	-	-	69 820
69	прочая дебиторская задолженность	69 820	-	-	69 820
71	Итого активов	231 615	744	-	232 359
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	17 801	17 801
91	обязательства по аренде	-	-	17 801	17 801
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	96	-	-	96
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	56	-	-	56
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	37	-	-	37
111	прочая кредиторская задолженность	2	-	-	2
113	Итого обязательств	96	-	17 801	17 897
114	Итого разрыв ликвидности	231 519	744	(17 801)	214 462

По строке 54 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2020 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	207 525	207 525
2	денежные средства на расчетных счетах	207 525	207 525
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	556	556
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	26	26
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	530	530
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	245 495	245 495
69	прочая дебиторская задолженность	245 495	245 495
71	Итого активов	453 576	453 576
Раздел II. Обязательства			
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	132	132
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	86
111	прочая кредиторская задолженность	47	47
113	Итого обязательств	132	132
114	Итого разрыв ликвидности	453 444	453 444

По строке 54 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2019 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	161 726	161 726
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	515 582	515 582
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	515 582	515 582
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 634	70 634
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70	70
10	займы выданные и прочие размещенные средства	744	744
11	дебиторская задолженность	69 820	69 820
15.1	Прочие активы	5 164	5 164
16	Итого активов	753 105	753 105
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 897	17 897
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	17 801	17 801
24	кредиторская задолженность	96	96
25.1	Прочие обязательства	3 866	3 866
26	Итого обязательств	21 763	21 763
27	Чистая балансовая позиция	731 341	731 341

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	207 504	21	207 525
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	517 359	-	517 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	517 359	-	517 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	246 051	-	246 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	556	-	556
11	дебиторская задолженность	245 495	-	245 495
15.1	Прочие активы	4 557	-	4 557
16	Итого активов	975 471	21	975 493
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	132	-	132
24	кредиторская задолженность	132	-	132
25.1	Прочие обязательства	2 506	-	2 506
26	Итого обязательств	2 638	-	2 638
27	Чистая балансовая позиция	972 833	21	972 854

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2020 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	+/- 1 458	+/- 1 166
2	Евро	100	100	-	-
3	Доллар США	100	100	-	-

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2019 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	+/- 2 067	+/- 1 654
2	Евро	100	100	-	-
3	Доллар США	100	100	-	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	515 582	515 582
2	финансовые активы, в том числе:	515 582	515 582
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	515 582	515 582
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	515 582	515 582
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	515 582	515 582

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	515 582	Затратный	Отчет оценщика
2	финансовые активы, в том числе:	515 582	Затратный	Отчет оценщика
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	515 582	Затратный	Отчет оценщика
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	515 582	Затратный	Отчет оценщика
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	515 582	Затратный	Отчет оценщика

Определение справедливой стоимости производилось на основании отчета оценщика ЗАО "Центр Независимой оценки" № 1993-5/2021 от 15.01.2021 года.

Оценка производилась по состоянию на 31.12.2020 года.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	517 359	517 359
2	финансовые активы, в том числе:	517 359	517 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	517 359	517 359
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	517 359	517 359
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	517 359	517 359

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	517 359	Затратный	Отчет оценщика
2	финансовые активы, в том числе:	517 359	Затратный	Отчет оценщика
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	517 359	Затратный	Отчет оценщика
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	517 359	Затратный	Отчет оценщика
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	517 359	Затратный	Отчет оценщика

Определение справедливой стоимости производилось на основании отчета оценщика ЗАО "Центр Независимой оценки" № 1993/03 от 14.01.2020 года.

Оценка производилась по состоянию на 31.12.2019 года.

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости за 2020 год**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 года	517 359	517 359
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(1 778)	(1 778)
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2020 года	515 582	515 582
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2020 года	7 082	7 082

Для оценки не обращающихся на активном рынке инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Общество использует отчет оценщика. Срок действия отчета об оценке - не более 6 месяцев с даты его составления (актуальности оценки), Общество соблюдает вышеуказанное требование. Других инвестиций, отнесенных к уровню 3, Общество не имеет.

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости за 2019 год**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 года	515 860	515 860
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	1 499	1 499
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 года	517 359	517 359
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2019 года	8 859	8 859

Для оценки не обращающихся на активном рынке инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Общество использует отчет оценщика. Срок действия отчета об оценке - не более 6 месяцев с даты его составления (актуальности оценки), Общество соблюдает вышеуказанное требование. Других инвестиций, отнесенных к уровню 3, Общество не имеет.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2020 года**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	161 726	70 634	232 359	232 359
2	денежные средства, в том числе:	161 726	-	161 726	161 726
5	денежные средства на расчетных счетах	161 726	-	161 726	161 726
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	70 634	70 634	70 634
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	70	70	70
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	25	25	25
20	прочее	-	44	44	44
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	744	744	744
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	744	744	744
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	69 820	69 820	69 820
35	прочая дебиторская задолженность	-	69 820	69 820	69 820
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	17 897	17 897	17 897
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	17 897	17 897	17 897
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	17 801	17 801	17 801
47	обязательства по аренде	-	17 801	17 801	17 801
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	96	96	96
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	56	56	56
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	37	37	37
67	прочая кредиторская задолженность	-	2	2	2

Общество считает, что балансовая стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчетности по амортизируемой стоимости, равна их справедливой стоимости поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

По строке 19 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2020 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2019 года**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	207 525	246 051	453 576	453 576
2	денежные средства, в том числе:	207 525	-	207 525	207 525
5	денежные средства на расчетных счетах	207 525	-	207 525	207 525
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	246 051	246 051	246 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	556	556	556
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	26	26	26
20	прочее	-	530	530	530
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	245 495	245 495	245 495
35	прочая дебиторская задолженность	-	245 495	245 495	245 495
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	132	132	132
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	132	132	132
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	132	132	132
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	86	86	86
67	прочая кредиторская задолженность	-	47	47	47

Общество считает, что балансовая стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчетности по амортизируемой стоимости, равна их справедливой стоимости поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

По строке 19 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2019 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	26 416	26 416	26 416
3	Итого	26 416	26 416	26 416

По строке "Прочее" отражена стоимость нематериальных активов, основных средств и прочих активов на 31 декабря 2020 года.

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	8 630	8 630	8 630
3	Итого	8 630	8 630	8 630

По строке "Прочее" отражена стоимость нематериальных активов, основных средств и прочих активов на 31 декабря 2019 года.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 Декабря 2020 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25	25
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25	25

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 01 Января 2020 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	26
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26	26

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за Январь-Декабрь 2020 года**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	10 312	-	10 312

Между участниками Общества в 2019 и 2020 году было произведено распределение чистой прибыли пропорционально долям участников Общества. Подробная информация о данном факте отражена в Примечании 30. Капитал.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за Январь-Декабрь 2019 года**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	4 874	4 874
4	процентные доходы	-	4 874	4 874
16	Расходы на персонал	12 789	-	12 789

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 312	12 789

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Кругляк Л. И.

19.03.2021 г.



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 72 (Семьдесят два) листов.
"22" марта 2021 г.