

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
«РЕГИОН Эссет Менеджмент»
по итогам деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Организация) (ОГРН 1027739046895, комната 1, помещение 1, этаж 10, дом 11А, Зубовский бульвар, город Москва, 119021) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31.12.2020;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год;
 - отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год;
 - примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент» 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 для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.В. Ефремов

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

24 марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	58222277	1027739046895	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» /АО "РЕГИОН ЭСМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, 1 г. Зубовский бульвар, дом № 11А, этаж 10, помещение 1, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	9 887	4 015
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 282 512	2 123 111
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 282 512	2 123 111
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 104 460	520 805
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	793	43 463
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	937 267	0
11	дебиторская задолженность	12	166 400	477 342
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	200 800	239 981
17	Нематериальные активы	18	5 480	5 839
18	Основные средства	19	12 176	53 313
21	Прочие активы	20	2 575	2 771
22	Итого активов		2 617 890	2 949 835
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 073	44 602
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 694	44 454
30	кредиторская задолженность	26	1 379	148
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	27 123	42 164
34	Отложенные налоговые обязательства	48	367	17 223
36	Прочие обязательства	29	12 114	9 262
37	Итого обязательства		46 677	113 251
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 659 273	1 659 273
39	Добавочный капитал	30	643 288	643 288
40	Резервный капитал	30	82 964	82 964
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		185 688	451 059
52	Итого капитала		2 571 213	2 836 584
53	Итого капитала и обязательств		2 617 890	2 949 835

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Зайцева Екатерина
Александровна

(инициалы, фамилия)

"22" марта 2021 года

Код некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	58222277	1027739046895	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2020 г. _____ г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО "РЕГИОН ЭсМ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

119021, 1 г, Зубовский бульвар, дом № 11А, этаж 10, помещение 1, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		144 483	415 317
2	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	32	2 765	213 077
4	процентные доходы	34	139 086	178 427
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	49	4 513	3 009
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-1 847	20 810
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-34	-6
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	322 673	991 771
16	Расходы на персонал	42	-145 067	-159 012
17	Прямые операционные расходы	43	-5 537	-4 203
18	Процентные расходы	44	-1 660	-5 650
20	Общие и административные расходы	46	-33 262	-43 387
22	Прочие доходы	47	1 217	112
23	Прочие расходы	47	-101 527	-1 022
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		181 320	1 193 926
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-44 632	-232 651
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-61 488	-190 768
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	16 856	-41 883
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		136 688	961 275
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		136 688	961 275

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Екатерина Александровна

(инициалы, фамилия)

"22" марта 2021 года



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	58222277	1027739046895	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО "РЕГИОН ЭСМ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, 1 г, Зубовский бульвар, дом № 11А, этаж 10, помещение 1, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		142 014	517 232
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-50 000	-150 000
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		636 243	807 117
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-4 997	-8 786
5	Проценты полученные		90 166	115 272
6	Проценты уплаченные		-928	-4 979
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4 513	3 009
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-142 422	-158 543
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-16 222	-11 998
11	Уплаченный налог на прибыль		-76 529	-200 095
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		803 498	-132 175
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 385 336	776 054
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-1 541	-129
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-187	-47
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-60 000	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	100 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-900 000	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-961 728	99 824
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-402 059	-847 181
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-15 677	-27 458
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-417 736	-874 639
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 872	1 239
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 015	2 776
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	9 887	4 015

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Екатерина
Александровна

(инициалы, фамилия)

"22" марта 2021 года



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-08618-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20 сентября 2005 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности 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	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги»; конечный бенефициар: Сударииков С. Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 5, помещение I, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 10, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 10, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	30 (на 31.12.2019г. 54)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

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

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1			
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ). Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевы ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовых активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводятся на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. Произведена реклассификация суммы сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Произведена реклассификация суммы сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	С 1 января 2018 года Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, в связи с чем сравнительные данные сформированы уже в соответствии с новыми отраслевыми стандартами. Произведена реклассификация сумм сравнительного периода по строке 17 "Прямые операционные расходы" и строке 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах, а так же примечаний 43.1 и 46.1. Сумма реклассификации 4810 тыс. руб. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
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	Произведена реклассификация сумм сравнительного периода по строке 17 "Прямые операционные расходы" и строке 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах, а так же примечаний 43.1 и 46.1. Сумма реклассификации 4810 тыс. руб. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов. Суммы реклассификации сравнительных данных не носят существенного характера и не влияют на финансовый результат.

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 4.4			
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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовых положениях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. - Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В Методичку расчета резервов под обеспечение финансовых активов добавлены подходы к резервированию внутригрупповых займов, которые позволяют применить минимальные требования к резервированию, при наличии высоколиквидных активов, достаточных для своевременного исполнения финансовых обязательств.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхнормативно по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)" от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П и МСФО. В Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в отношении порядка проведения обязательной ежегодной инвентаризации соответствия с Указанием Банка России № 5604-У от 27.01.2020, а именно: в связи с выполнением мер, направленных на минимизацию очного присутствия работников на рабочих местах в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), принято решение о не проведении обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в отношении инвентаризации основных средств, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета результатов инвентаризации дебиторской задолженности (кредиторской задолженности) задолженность дебитора признается подтвержденной (задолженность кредитора признается согласованной) в случае подтверждения дебитором дебиторской задолженности (согласования кредитором кредиторской задолженности) посредством электронных каналов связи.

Таблица 4.1

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	Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснений, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие обязательные к применению с 1 января 2020, за исключением: поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021; • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; • Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; • Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года; • МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснимаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия	Общество осуществляет контроль над Управлением АО «УК МКБ Инвестиции». Признание инвестиций в дочерние предприятия осуществлялось по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, левых инвестиционных фондах».
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Ежеквартально осуществлялась проверка на обесценение в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	не применимо
			Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвест взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны – от 3-х до 5-ти лет включительно; по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее – НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования	
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.	
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.	
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том же отчетном периоде, в котором работники выполняли трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.	
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо	
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо	
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо	
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств не применимо	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требованной законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.	
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актива в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательства по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательства по договору аренды оцениваются арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательства по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актива и обязательства прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.	

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости. Разница между фактической ценой размещения акций и их номинальной стоимостью при формировании уставного капитала отражена на счете 10602 «Эмиссионный доход».
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	не применимо	
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	не применимо	
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	В соответствии с Законом об АО (ст. 35) и уставом (п. 7.1) в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5 % от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.	
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовых положениях. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным различиям и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные различия и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.	
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.	

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период						Прошлый период						Движение		
		Резерв под обесценение		Полная балансовая стоимость		Резерв под обесценение	На 31.12.2020	Движение	Полная балансовая стоимость		Резерв под обесценение	На 01.01.2019	Полная балансовая стоимость		Резерв под обесценение	На 31.12.2019
		1	2	3	4				5	6						
1		4 015	0	4 015	9 887	0	9 887	5 872	2 776	4 015	0	2 776	4 015	0	1 239	14
5	Денежные средства	4 015	0	4 015	9 887	0	9 887	5 872	2 776	4 015	0	2 776	4 015	0	1 239	1 239
	Итого															

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	9 887	0	9 887	4 015	0	4 015
6	Итого	9 887	0	9 887	4 015	0	4 015

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2019 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств превышающей 494 тысячи рублей.

Совокупная сумма этих остатков составляла 9756 тысяч рублей (на 01.01.2020 года: 3999 тысяч рублей), или 98.7 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 99.6 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

тыс. руб

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	9 887	4 015
5	Итого	9 887	4 015

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 015	0	0	4 015
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 015	0	0	4 015
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 555 995	0	0	2 555 995
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 555 995	0	0	2 555 995
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 550 123	0	0	-2 550 123
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 550 123	0	0	-2 550 123
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 887	0	0	9 887
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 887	0	0	9 887

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 776	0	0	2 776
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 776	0	0	2 776
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 835 376	0	0	2 835 376
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 835 376	0	0	2 835 376
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 834 137	0	0	-2 834 137
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 834 137	0	0	-2 834 137
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 015	0	0	4 015
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 015	0	0	4 015

тыс. руб

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

Таблица 6.1			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 282 512	2 123 111
6	Итого	1 282 512	2 123 111

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

тыс. руб

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	199 630	254 046
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	54 830
3	некредитных финансовых организаций	70 623	151 470
4	нефинансовых организаций	129 007	47 746
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 082 883	1 869 065
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 555	168 192
10	некредитных финансовых организаций	194 884	590 646
11	нефинансовых организаций	807 444	1 110 227
12	Итого	1 282 512	2 123 111

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	1	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	650	0	650	43 410	0	43 410
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	141	0	141	53	0	53
13	Итого	793	0	793	43 463	0	43 463

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях (на 01.01.2020 года в 1 кредитной организации).

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

На 31.12.2020

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	43 410	53	0	43 463
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	43 410	53	0	43 463
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	159	0	0	0	0	0	0	42 104 649	45 269 754	0	87 374 562
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	159	0	0	0	0	0	0	42 104 649	45 269 754	0	87 374 562
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-158	0	0	0	0	0	0	-42 147 409	-45 269 665	0	-87 417 232
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-158	0	0	0	0	0	0	-42 147 409	-45 269 665	0	-87 417 232
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	1	0	0	0	0	0	0	650	141	0	793
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	0	0	0	0	0	0	650	141	0	793

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	791 068	257	0	791 325
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	791 068	257	0	791 325
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	693	0	0	0	0	0	0	16 983 020	20 597 519	0	37 581 232
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	693	0	0	0	0	0	0	16 983 020	20 597 519	0	37 581 232
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-693	0	0	0	0	0	0	-17 730 678	-20 597 724	0	-38 329 095
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-693	0	0	0	0	0	0	-17 730 678	-20 597 724	0	-38 329 095
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	43 410	53	0	43 463
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	43 410	53	0	43 463

Ha 31.12.2020

Таблица 10.3

[illegible]

Ha 31.12.2019

[illegible]

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4.25%-4.35%	13 дней	6.4%	10 дней

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	939 114	1 847	937 267	0	0	0
8	Итого	939 114	1 847	937 267	0	0	0

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2020

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	939 114	0	939 114
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	939 114	0	939 114
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	939 114	0	939 114
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	939 114	0	939 114

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	101 182	59	101 241
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	101 182	59	101 241
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	8 246	0	8 246
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	8 246	0	8 246
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-109 427	-59	-109 486
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-109 427	-59	-109 486
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

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

На 31.12.2020

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	3 985	0	3 985
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 985	0	3 985
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-2 137	0	-2 137
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-2 137	0	-2 137
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	1 847	0	1 847
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 847	0	1 847

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	20 810	0	20 810
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	20 810	0	20 810
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-20 810	0	-20 810
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-20 810	0	-20 810
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	121	0	121	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	167 512	1 233	166 279	478 587	1 245	477 342
7	Итого	167 633	1 233	166 400	478 587	1 245	477 342

Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.12.2020 года 8 376 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 23 867 тысяч рублей) составляет 111 928 тысяч рублей на 31.12.2019 года: 310 225 тысяч рублей) или 67 процента от общей суммы дебиторской задолженности(на 31.12.2019 года: 65 процентов).

Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса) являются:

1. Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд "Атомфонд" с объемом задолженности на 31.12.2020 года 11 740 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 821 тысяча рублей);
2. Акционерное общество "Национальный негосударственный пенсионный фонд" с объемом задолженности на 31.12.2020 года 15 224 тысячи рублей (на 31.12.2019 года в сумме 14 562 тысячи рублей);
3. Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "САФМАР" с объемом задолженности на 31.12.2020 года 9 385 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 11 969 тысяч рублей);
4. Закрытый паевой инвестиционный пенсионный фонд "Ритм" с объемом задолженности на 31.12.2020 года 27 116 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 13 047 тысяч рублей);
5. Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Сургутнефтегаз" с объемом задолженности на 31.12.2020 года 11 180 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 7 086 тысяч рублей);
6. Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд "УГМК-Перспектива" с объемом задолженности на 31.12.2020 года 12 727 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 7 759 тысяч рублей);
7. Индивидуальное доверительное управление активами физического лица с объемом задолженности на 31.12.2020 года 13 777 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 7 625 тысяч рублей);
8. Акционерное общество "Ханты-Мансийский негосударственный пенсионный фонд" с объемом задолженности на 31.12.2020 года 13 777 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 22 197 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	478 586	478 587
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	478 586	478 587
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 742	0	4 022 409	0	324 230	4 348 381
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 742	0	4 022 409	0	324 230	4 348 381
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 621	0	-4 022 410	0	-635 304	-4 659 335
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 621	0	-4 022 410	0	-635 304	-4 659 335
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 233	-1 233
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	1 233	1 233
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	121	0	0	0	167 512	167 633
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121	0	0	0	166 279	166 400
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	1 233	1 233

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	9	0	294 993	295 003
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	9	0	294 993	295 003
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	134	0	4 431 818	0	993 567	5 425 519
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	134	0	4 431 818	0	993 567	5 425 519
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-134	0	-4 431 827	0	-809 974	-5 241 935
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-134	0	-4 431 827	0	-809 974	-5 241 935
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	478 586	478 587
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	478 586	478 587

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 245	1 245
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 245	1 245
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-12	-12
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-12	-12
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 233	-1 233
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	1 233	1 233
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 233	1 233
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	1 233	1 233

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 245	1 245
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 245	1 245
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 245	1 245
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 245	1 245

Инвестиции в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	2
	1 УГ МКБ Инвестиции АО	299 981	99 181	200 800	99,99	239 981	-	239 981	99,99	РОССИЯ
Итого:	*	299 981	99 181	200 800	*	239 981	0	239 981	*	*

Таблица 15.1

тыс. руб

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

На 31.12.2020

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020г.	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	99 181
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020г.	99 181

Резерв под обесценение инвестиций в дочерние предприятия на 31.12.2019 не создавался.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	6 526	0	742	7 268
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-933	0	0	-933
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	5 593	0	742	6 335
4	Поступление	47	0	0	47
8	Амортизационные отчисления	-543	0	0	-543
12	Прочее	742	0	-742	0
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	5 839	0	0	5 839
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	7 315	0	0	7 315
15	Накопленная амортизация	-1 476	0	0	-1 476
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	7 315	0	0	7 315
15.2	Накопленная амортизация	-1 476	0	0	-1 476
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	5 839	0	0	5 839
17	Поступление	187	0	0	187
21	Амортизационные отчисления	-545	0	0	-545
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	5 481	0	0	5 481
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	7 502	0	0	7 502
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-2 022	0	0	-2 022
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	5 480	0	0	5 480

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	2 249	0	0	3 120	5 369
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-2 111	0	0	-3 120	-5 231
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	138	0	0	0	138
4	Поступления	0	158	0	0	81 454	81 613
9	Амортизационные отчисления	0	-81	0	0	-28 357	-28 438
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	216	0	0	53 097	53 313
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	2 408	0	0	84 575	86 982
16	Накопленная амортизация	0	-2 192	0	0	-31 477	-33 669
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	2 408	0	0	84 575	86 982
16.2	Накопленная амортизация	0	-2 192	0	0	-31 477	-33 669
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	216	0	0	53 097	53 313
18	Поступления	0	1 539	0	0	603	2 142
22	Выбытия	0	0	0	0	-24 423	-24 423
23	Амортизационные отчисления	0	-690	0	0	-18 166	-18 856
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	1 065	0	0	11 111	12 176
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	3 947	0	0	60 754	64 701
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-2 882	0	0	-49 644	-52 526
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	1 065	0	0	11 111	12 176

19.1.1. В графе «прочие» отражен исключительно актив в форме права пользования.

19.1.2. На 31.12.2020 балансовая стоимость активов в форме права пользования по договору аренды составляет 11 111 тысяч рублей (стоимость актива на 31.12.19: 53 097 тысяч рублей), амортизация, накопленная на 31.12.2020 года составляет 46 524 тыс. руб. (на 31.12.2019: 28 357 тысяч рублей).

Снижение стоимости актива в форме права пользования связано с уменьшением арендуемой площади.

19.1.3. Тест на обесценение по активам в виде права пользования по договору аренды проводится 1 раз в год на конец года.

19.1.4. Признаки обесценения на 31.12.2020 года отсутствовали, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	85	85
6	Расчеты по социальному страхованию	508	565
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 066	2 209
14	Резерв под обесценение	-85	-88
15	Итого	2 575	2 771

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020г.	0	0	0	3	0	85	88
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	-3	0	0	-3
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020г.	0	0	0	0	0	85	85

Таблица 20.2

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019г.	0	0	0	3	0	85	88
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019г.	0	0	0	3	0	85	88

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5 694	44 454
15	Итого	5 694	44 454

24.1. Изменение обязательств по аренде связано:

- с уменьшением арендуемой площади в 2020 году - 24 423 тысячи рублей;

- с увеличением арендных платежей в 2020 году - 599 тысячи рублей.

Арендные платежи в 2020 году составили 16 596 тысяч рублей

Процентные расходы в 2020 году - 1 660 тысяч рублей.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6.07%	30.09.2021	8.04%	30.09.2021

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	136
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	6	2
19	Прочая кредиторская задолженность	1 287	9
20	Итого	1 379	148

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

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

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	2 797	2 144
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 260	7 099
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	58	20
11	Итого	12 114	9 262

тыс. руб

Резервы

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Резервный капитал	82 964	82 964
11	Итого	82 964	82 964

Резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала сформирован в полном объеме.

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Уставный капитал	1 659 273	1 659 273
2	Добавочный капитал	643 288	643 288
4	Итого	2 302 561	2 302 561

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	215 490 014	1 659 273	0	0	0	1 659 273
4	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	215 490 014	1 659 273	0	0	0	1 659 273
5	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	215 490 014	1 659 273	0	0	0	1 659 273
8	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	215 490 014	1 659 273	0	0	0	1 659 273

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 1 659 273 тысячи рублей на (01.01.2019 г.: 1 659 273 тысячи рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

тыс.руб.

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	185 688	451 059
2	Итого	185 688	451 059

Дивиденды выплаченные в 2020 году по результатам деятельности Общества за 2019 год составили 402 059 тысяч рублей (в 2019 году выплачены дивиденды по результатам деятельности за 2018 год - 337 181 тысяча рублей, а также промежуточные дивиденды за 2019 год 510 000 тысяч рублей).

Управление капиталом Общества имеет следующие цели:

- соблюдение требований к капиталу, установленным законодательством Российской Федерации,
- обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

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

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2020 года должен составлять не менее 36 314 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 36 373 тысяч рублей).

На 31.12.2020 года величина собственных средств Общества составляет 1 181 819 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1 906 511 тысяч рублей).

Размер собственных средств управляющей компании снизился в результате выдачи процентных займов, которые не включаются в состав активов принимаемых к расчету собственных средств управляющей компании.

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

За 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-3 468	6 665	-432	0	2 765
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-3 468	6 665	-432	0	2 765
10	Итого	-3 468	6 665	-432	0	2 765

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	19 529	193 548	0	0	213 077
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	19 529	193 548	0	0	213 077
10	Итого	19 529	193 548	0	0	213 077

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	139 086	178 427
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	90 297	157 845
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 675	12 335
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	39 114	8 246
15	Итого	139 086	178 427

34.1. Процентные доходы на сумму минимального не снижаемого остатка денежных средств на расчетном счете составили 159 тысяч рублей (в 2019 году: 693 тысячи рублей).

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

За 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020	0	0	1 248	1 248
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	1 847	0	1 847
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-14	-14
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	0	1 847	1 233	3 081

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	0	20 810	1 248	22 058
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	-20 810	0	-20 810
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	0	0	1 248	1 248

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

тыс. руб
 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом Доходов) от операций с иностранной валютой
 Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-15	-7
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-19	1
3	Итого	-34	-6

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	322 673	991 771
48	Итого	322 673	991 771
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	322 673	991 771

тыс. руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	120 406	130 998
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	24 661	28 013
6	Итого	145 067	159 012

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 6742 тысячи рублей (за 2019 г.: 11689 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 340 тысяч рублей (за 2019 г.: 900 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 24 661 тысяча рублей (за 2019 г.: 28 013 тысяч рублей).

42.1.3. Расходы связанные с проведением тестирования сотрудников на наличие covid в 2020 году составили 381 тысячу рублей.

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	596	817
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	58	726
11	Прочее	4 884	2 660
12	Итого	5 537	4 203

43.1.1. В строке «Прочие» за 2020 года отражено комиссионное вознаграждение агентам в сумме 4853 тысячи рублей (за 2019 год данные расходы составили 2615 тысяч рублей).

43.1.2. Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах, а так же примечаний 43.1 и 46.1. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 660	5 650
7	Итого	1 660	5 650

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3а 2020 г.	3а 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 460	8 893
2	Амортизация основных средств	18 853	28 438
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	545	543
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	8
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	869	835
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	210
13	Командировочные расходы	28	167
14	Штрафы, пени	83	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	325	356
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	101	276
17	Прочие административные расходы	2 998	3 661
18	Итого	33 262	43 387

46.1. В строке «Прочие административные расходы» отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 419 тысяч рублей (в 2019 году сумма составила 295 тысяч рублей);
- материальные затраты в сумме 234 тысячи рублей (в 2019 году сумма составила 836 тысяч рублей);
- услуги рейтингового агентства в сумме 651 тысяча рублей (в 2019 году сумма составила 651 тысяча рублей);
- курьерские и почтовые услуги в сумме 373 тысячи рублей (в 2019 году сумма составила 461 тысячу рублей);
- судебные издержки 300 тысяч рублей.

46.2. Произведена реклассификация суммы сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах, а так же примечаний 43.1 и 46.1. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие Доходы	1 217	112
9	Итого	1 217	112

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	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды 35/061218-3 от 06.12.2019. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 30.09.2021. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	нет

тыс. руб.

Активы и обязательства по договорам аренды,

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	11 111	53 097
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 694	44 454

тыс. руб.

Потоки денежных средств по договорам аренды,

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-928	-4 979
2	проценты уплаченные	-928	-4 979
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-15 677	-27 458
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-15 677	-27 458
7	Итого отток денежных средств	-16 605	-32 437

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	99 181	0
5	Прочие расходы	2 346	1 022
6	Итого	101 527	1 022

В строке «Прочие расходы» в том числе отражены:

1. Добровольные и членские взносы в сумме 1 324 тысячи рублей (за 2019 год сумма составила 713 тысяч рублей).

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	61 488	190 768
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-16 856	41 883
4	Итого, в том числе:	44 632	232 651
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	44 632	232 651

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

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

тыс. руб

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	181 319	1 193 926
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%)	36 264	238 785
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	12 409	233
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	12 409	233
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-4 042	-6 367
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	44 631	232 651

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	13 171	186	0	12 985
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 139	-7 752	0	8 891
4	Займы выданные и прочие размещенные средства	369	369	0	0
5	Обязательства по неиспользованным отпускам	2 411	563	0	1 848
6	Дебиторская задолженность	1 415	-831	0	2 246
7	Инвестиции в дочерние предприятия	7 836	7 836	0	0
12	Прочее	25	21	0	4
13	Общая сумма отложенного налогового актива	13 196	207	0	12 989
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13 196	207	0	12 989
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	13 563	-16 650	0	30 212
17	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как активы	11 134	-8 435	0	19 569
18	Основные средства	2 428	-8 215	0	10 643
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	13 563	-16 650	0	30 212
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-367	16 856	0	-17 224
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-367	16 856	0	-17 224
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	402 059	0	847 181	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-402 059	0	-847 181	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода, руб. коп.	1,87	0	3,93	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 136 688 тысяч рублей (за 2019 год 961 275 тысяч рублей).

тыс. руб

Дивиденды

Таблица 49.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	4 513	3 009

Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	3а 2020 г.		3а 2019 г.	
		2		4	
1		3		517 232	
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	142 014		517 232	
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-50 000		-150 000	
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	636 243		807 117	
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-4 997		-8 786	
5	Проценты полученные	90 166		115 272	
6	Проценты уплаченные	-928		-4 979	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	4 513		3 009	
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-142 422		-158 543	
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	-16 222		-11 998	
11	Уплаченный налог на прибыль	-76 529		-200 095	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	803 498		-132 175	
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	1 385 336		776 054	

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	-1 541	-129
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	-187	-47
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних,	-60 000	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	100 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-900 000	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-961 728	99 824

тыс. руб

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
39	Выплаченные дивиденды	-402 059	-847 181
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-15 677	-27 458
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-417 736	-874 639

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

Таблица 52.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	1 233	1 233
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 233	1 233
25	Итого	0	0	0	0	1 233	1 233

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

Таблица 52.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	1 245	1 245
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 245	1 245
25	Итого	0	0	0	0	1 245	1 245

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31.12.2020 года

Таблица 52.7
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 082 883	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 082 883	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 555	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	194 884	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	807 444	0	0	0	0
27	Итого	1 082 883	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31.12.2019 года

Таблица 52.7
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 869 065	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 869 065	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	168 192	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	590 646	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	1 110 227	0	0	0	0
27	Итого	1 869 065	0	0	0	0

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

Таблица 52.8
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	9 844	42	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	9 844	42	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	651	0	0	0	141
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	650	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	141
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	937 267
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	937 267
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	416	0	0	0	165 983
39	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	121
43	прочая дебиторская задолженность	416	0	0	0	165 862

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

Таблица 52.8
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 011	4	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 011	4	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 410	0	0	0	53
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 410	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	53
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	691	0	0	0	477 896
43	прочая дебиторская задолженность	691	0	0	0	477 896

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

Таблица 52.12
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	9 887	0	0	9 887
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 282 512	0	0	1 282 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 282 512	0	0	1 282 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 104 459	0	0	1 104 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	793	0	0	793
10	займы выданные и прочие размещенные средства	937 267	0	0	937 267
11	дебиторская задолженность	166 400	0	0	166 400
14	Инвестиции в дочерние предприятия	200 800	0	0	200 800
16	Прочие активы	2 112	463	0	2 575
17	Итого активов	2 599 771	463	0	2 600 234
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 073	0	0	7 073
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 694	0	0	5 694
25	кредиторская задолженность	1 379	0	0	1 379
27	Прочие обязательства	12 114	0	0	12 114
28	Итого обязательств	19 187	0	0	19 187
29	Чистая балансовая позиция	2 580 584	463	0	2 581 046

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

Таблица 52.13
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 289	1 504	0	0	0	0	0	0	5 793
20	обязательства по аренде	4 289	1 504	0	0	0	0	0	0	5 793
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 379	0	0	0	0	0	0	0	1 379
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	0	0	0	0	0	0	0	86
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	6	0	0	0	0	0	0	0	6
40	прочая кредиторская задолженность	1 287	0	0	0	0	0	0	0	1 287
42	Итого обязательств	5 668	1 504	0	0	0	0	0	0	7 172

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

Таблица 52.13
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 356	25 068	13 927	0	0	0	0	0	47 351
20	обязательства по аренде	8 356	25 068	13 927	0	0	0	0	0	47 351
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	148	0	0	0	0	0	0	0	148
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	136	0	0	0	0	0	0	0	136
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	0	0	0	0	0	0	0	2
40	прочая кредиторская задолженность	10	0	0	0	0	0	0	0	10
42	Итого обязательств	8 504	25 068	13 927	0	0	0	0	0	47 499

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

Таблица 52.14
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	9 887	0	0	9 887
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 589	2 819	1 059 475	1 082 883
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 589	2 819	1 059 475	1 082 883
11	некредитных финансовых организаций	2 705	0	77 850	80 555
12	нефинансовых организаций	4 724	0	190 160	194 884
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 160	2 819	791 465	807 444
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	793	0	0	793
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1	0	0	1
54	расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	650	0	0	650
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141	0	0	141
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	937 267	0	937 267
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	937 267	0	937 267
65	дебиторская задолженность клиентов	166 400	0	0	166 400
69	прочая дебиторская задолженность	121	0	0	121
71	Итого активов	166 279	0	0	166 279
		197 669	940 086	1 059 475	2 197 229
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
91	обязательства по аренде	4 210	1 484	0	5 694
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 210	1 484	0	5 694
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 379	0	0	1 379
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	86	0	0	86
		6	0	0	6

111	прочая кредиторская задолженность	1 287	0	0	1 287
113	Итого обязательств	5 589	1 484	0	7 073
114	Итого разрыв ликвидности	192 080	938 602	1 059 475	2 190 156

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

Таблица 52.14
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 015	0	0	4 015
2	денежные средства на расчетных счетах	4 015	0	0	4 015
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	40 118	915	1 828 032	1 869 065
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	40 118	915	1 828 032	1 869 065
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 089	60	164 042	168 192
11	некредитных финансовых организаций	11 993	228	578 425	590 646
12	нефинансовых организаций	24 036	627	1 085 565	1 110 227
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 463	0	0	43 463
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 410	0	0	43 410
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	53	0	0	53
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	477 342	0	0	477 342
69	прочая дебиторская задолженность	477 342	0	0	477 342
71	Итого активов	564 938	915	1 828 032	2 393 885
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 501	23 377	13 575	44 454
91	обязательства по аренде	7 501	23 377	13 575	44 454
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	148	0	0	148
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	136	0	0	136
102	кредиторская задолженность перед депозиториями	2	0	0	2
111	прочая кредиторская задолженность	10	0	0	10
113	Итого обязательств	7 649	23 377	13 575	44 602
114	Итого разрыв ликвидности	557 289	-22 462	1 814 456	2 349 283

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

Таблица 52.15
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9 887	0	0	0	9 887
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 282 512	0	0	0	1 282 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 282 512	0	0	0	1 282 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 104 459	0	0	0	1 104 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	793	0	0	0	793
10	займы выданные и прочие размещенные средства	937 267	0	0	0	937 267
11	Дебиторская задолженность	166 400	0	0	0	166 400
14	Инвестиции в дочерние предприятия	200 800	0	0	0	200 800
15.1	Прочие активы	2 112	463	0	0	2 575
16	Итого активов	2 599 771	463	0	0	2 600 234
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 073	0	0	0	7 073
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 694	0	0	0	5 694
24	кредиторская задолженность	1 379	0	0	0	1 379
25.1	Прочие обязательства	12 114	0	0	0	12 114
26	Итого обязательств	19 187	0	0	0	19 187
27	Чистая балансовая позиция	2 580 584	463	0	0	2 581 046

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31.12.2020 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	21968

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой.

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном).

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд".

Расчет произведен по формуле:

Тело * дюрация модифицированная * изменение в б.п.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31.12.2019 года

Таблица 52.16
тыс. руб.

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	63 626

тыс. руб.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период 2020 год		Предыдущий период 2019 год	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	23 660	0	21 261	0
	Итого:	*	23 660	0	21 261	0

Влияние на прибыль до налогообложения определено по долевым инструментам.
В качестве ценового параметра выбран индекс ММВБ.

Расчет влияния рыночных индексов на отдельные финансовые инструменты осуществлен с использованием бета-коэффициента с параметрами:

1. Горизонт расчета: 36 мес. (12/31/2017 – 12/31/2020)
2. Частота расчета: еженедельная
3. Расчет по цене закрытия
4. Индекс Московской биржи (MOEX RUSSIA INDEX)

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

Таблица 56.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 211 890	70 623	0	1 282 512	
2	финансовые активы, в том числе:	1 211 890	70 623	0	1 282 512	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 211 890	70 623	0	1 282 512	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 211 890	70 623	0	1 282 512	
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	70 623	0	70 623	
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	129 007	0	0	129 007	
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 555	0	0	80 555	
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	194 884	0	0	194 884	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	807 444	0	0	807 444	

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

Таблица 56.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 971 641	151 470	0	2 123 111	
2	финансовые активы, в том числе:	1 971 641	151 470	0	2 123 111	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 971 641	151 470	0	2 123 111	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 971 641	151 470	0	2 123 111	
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	54 830	0	0	54 830	
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	151 470	0	151 470	
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	47 746	0	0	47 746	
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	168 192	0	0	168 192	
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	590 646	0	0	590 646	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 110 227	0	0	1 110 227	

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31.12.2020 года

Таблица 56.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	70 623	доходный	Использованы данные о расчетной цене опубликованные на сайте управляющей компании ООО "РЕГИОН Траст"	1064,87784	

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31.12.2019 года

Таблица 56.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	151 470				
2	финансовые активы, в том числе:	151 470				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	151 470				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	151 470				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	151 470	доходный	Использованы данные о расчетной цене опубликованные Клиринговым центром НКЦ на 30.12.2019 года	1 009,800000	

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

Таблица 56.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	947 946	367 200	1 315 146	1 315 146	
2	денежные средства, в том числе:						
5	денежные средства на расчетных счетах	0	9 887	0	9 887	9 887	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	9 887	0	9 887	9 887	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	938 060	166 400	1 104 459	1 104 459	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	793	0	793	793	
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	1	0	1	1	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	650	0	650	650	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	141	0	141	141	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	937 267	0	937 267	937 267	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	937 267	0	937 267	937 267	
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	166 400	166 400	166 400	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	121	121	121	
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	166 279	166 279	166 279	
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	200 800	200 800	200 800	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 073	7 073	7 073	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	7 073	7 073	7 073	
47	обязательства по аренде	0	0	5 694	5 694	5 694	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	5 694	5 694	5 694	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1 379	1 379	1 379	
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	86	86	86	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	6	6	6	
		0	0	1 287	1 287	1 287	

Тыс. руб

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

Таблица 56.6
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	47 478	717 324	764 801	764 801	
2	денежные средства, в том числе:						
5	денежные средства на расчетных счетах	0	4 015	0	4 015	4 015	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	43 463	477 342	520 805	520 805	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	43 463	0	43 463	43 463	
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	43 410	0	43 410	43 410	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	53	0	53	53	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	477 342	477 342	477 342	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	477 342	477 342	477 342	
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	239 981	239 981	239 981	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	44 602	44 602	44 602	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	44 602	44 602	44 602	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	44 454	44 454	44 454	
47	обязательства по аренде	0	0	44 454	44 454	44 454	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	148	148	148	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	136	136	136	
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2	2	2	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	10	10	10	

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2020 года

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	42	42
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101 420	0	0	0	0	0	836 672	938 092
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	141	141
10	займы выданные и прочие размещенные средства	101 420	0	0	0	0	0	835 847	937 267
11	Дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	684	684
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	200 800	0	0	0	0	0	200 800
18	Основные средства	11 111	0	0	0	0	0	0	11 111
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	112	112
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 694	0	0	0	0	0	3	5 697
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 694	0	0	0	0	0	0	5 694
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	3	3
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	2 002	0	0	2 002

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2019 года

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	4	4
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 047	1 047
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	53	53
11	Дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	995	995
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	239 981	0	0	0	0	0	239 981
18	Основные средства	53 097	0	0	0	0	0	0	53 097
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	116	116
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 466	0	0	0	0	0	2	44 467
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	44 454	0	0	0	0	0	0	44 454
27	кредиторская задолженность	12	0	0	0	0	0	2	14
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 336	0	0	1 336

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2020 года

Таблица 58.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 420	0	0	0	0	0	35 092	36 512
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	-389	-389
4	Процентные доходы	1 420	0	0	0	0	0	37 328	38 748
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	-1 847	-1 847
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	1 902	1 902
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-36 092	0	-1 424	-37 517
17	Прямые операционные расходы	-60	0	0	0	0	0	-4 246	-4 306
18	Процентные расходы	-1 660	0	0	0	0	0	0	-1 660
20	Общие и административные расходы	-18 163	0	0	0	0	0	-5 624	-23 787
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	1 217	1 217
23	Прочие расходы	0	-99 181	0	0	0	0	0	-99 181

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2019 года

Таблица 58.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	29 056	0	0	0	0	0	-340	28 715
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	-340	-340
4	Процентные доходы	8 246	0	0	0	0	0	0	8 246
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	20 810	0	0	0	0	0	0	20 810
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	4 658	4 658
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-24 367	0	-914	-25 281
17	Прямые операционные расходы	-144	0	0	0	0	0	-3 221	-3 365
18	Процентные расходы	-5 650	0	0	0	0	0	0	-5 650
20	Общие и административные расходы	-28 357	0	0	0	0	0	-4 789	-33 236
22	Прочие доходы	0	0	0	0	-89	0	100	100

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	36 092	24 367

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

на 31.12.2020 года
Компания приняла решение продать 99,99% доли в АО «УК МКБ Инвестиции», сделку планируется заключить по стоимости не менее 200 800 тыс. руб.

Генеральный
директор

Зайцева Екатерина
Александровна

(должность руководителя)

(инициалы, фамилия)

"22" марта 2021 года

