



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Сервис-Реестр»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Сервис-Реестр» (ОГРН 1028601354055; местонахождение: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д.12.) состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Сервис-Реестр» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Акционерного общества «Сервис-Реестр» (далее – АО «Сервис-Реестр») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ответственность руководства АО «Сервис-Реестр» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Сервис-Реестр»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством АО «Сервис-Реестр», доводя его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор:



Т.Г. Гринько

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

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«31» марта 2021 г.



Т.Г. Гринько

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2020 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	26 134,78259	24 946,55052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		471 538,81089	462 783,25335
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	447 260,92666	430 807,38143
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	450,00000	0,00000
11	дебиторская задолженность	12	23 827,88423	31 975,87192
17	Нематериальные активы	18	677,69048	642,64242
18	Основные средства	19	18 699,78382	31 574,15785
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	737,37700	0,00000
20	Отложенные налоговые активы	48	0,00000	1 528,17506
21	Прочие активы	20	5 073,57204	4 485,74008
22	Итого активов		522 862,01682	525 960,51928
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 938,52788	37 988,44636
27	средства клиентов	23	2 280,77570	8 790,94709
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	14 292,51063	28 600,85837
30	кредиторская задолженность	26	365,24155	596,64090
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	733,29900	3 645,33700
34	Отложенные налоговые обязательства	48	74,16889	0,00000
36	Прочие обязательства	29	8 454,37445	8 716,09949
37	Итого обязательств		26 200,37022	50 349,88285
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	27 511,75030	27 511,75030
39	Добавочный капитал	30	0,89197	0,89197
40	Резервный капитал	30	1 000,19500	1 000,19500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		468 148,80933	447 097,79916
52	Итого капитала		496 661,64660	475 610,63643
53	Итого капитала и обязательств		522 862,01682	525 960,51928

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи: 09.03.2021 г.

Нербак Н. В.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107045, Москва г, Сretenка ул, дом № 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12 530,28825	30 770,70654
4	процентные доходы	34	21 632,75863	26 904,51474
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1,95786)	0,00000
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	(9 100,51252)	3 866,19180
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	197 330,12561	178 717,07726
16	Расходы на персонал	42	(87 281,89610)	(87 872,49552)
17	Прямые операционные расходы	43	(8 078,87877)	(8 922,64580)
18	Процентные расходы	44	(2 018,14463)	(685,86390)
20	Общие и административные расходы	46	(27 527,88319)	(31 165,46812)
22	Прочие доходы	47	6 640,94123	1 288,49531
23	Прочие расходы	47	(1 806,13947)	(1 974,68289)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		89 788,41293	80 155,12288
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(18 789,77695)	(13 118,30979)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(17 187,43300)	(14 630,73200)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 602,34395)	1 512,42221
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		70 998,63598	67 036,81309
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		70 998,63598	67 036,81309

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата 09.03.2021 г.

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО		
	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер	
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		193 588,27660	175 500,99199
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и		(20 697,00195)	(22 077,68112)
5	Проценты полученные		24 697,25554	21 122,33088
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(1 094,78745)	(782,70684)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(1,95000)	0,00000
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(108 423,03683)	(115 061,24915)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 709,49754)	(5 021,52033)
11	Уплаченный налог на прибыль		(20 836,84800)	(12 475,69183)
12	Прочие денежные потоки от операционной		(15,83522)	(113,18034)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		61 506,57515	41 091,29326
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		291,66667	0,00000
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(3 843,33333)	0,00000
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(300,00000)	0,00000
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		200,00000	0,00000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(650,00000)	0,00000
29	Прочие поступления от инвестиционной		0,00000	1 700,00000
30	Прочие платежи по инвестиционной		(19 520,00000)	0,00000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(23 821,66666)	1 700,00000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(21 516,80000)	(21 516,80000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(14 979,87642)	(14 921,18135)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой		(36 496,67642)	(36 437,98135)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 188,23207	6 353,31191
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	24 946,55052	18 593,23861
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	26 134,78259	24 946,55052

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата 09.03.2021

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02 марта 2004г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью "Сервис-Проект". Конечный бенефициар Куразов Эрисхан Зурабович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	107045, Москва г, Сретенка ул, дом №12, эт.3, пом.VI, ком.21
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	12
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	89
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. Снижение ставок по депозитам в начале года и последующий рост волатильности на финансовых рынках, вызванной пандемией, оказали влияние на экономические показатели деятельности регистраторов. Регуляторные и надзорные послабления со стороны Банка России облегчили перевод сотрудников компаний на удаленный формат работы в марте. Это позволило отрасли сохранить работоспособность в условиях введенных впоследствии экономических ограничений и обеспечить стабильность финансовых показателей, несмотря на возросшую неопределенность. Доля акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, впервые снизилась ниже 19%. Пандемия и ограничительные меры привели к снижению выручки от корпоративных событий и оказывали негативное влияние на финансовый результат регистраторов. По сравнению с 2020 г. чистая прибыль сократилась на 25%, а показатель ROE снизился с 15,7 до 11,8%. По состоянию на конец 2020 г. количество регистраторов на рынке не изменилось, составив 32 организации. Число обслуживаемых реестров за год уменьшилось на 4%, до 49,1 тыс., а число зарегистрированных лиц, на счетах которых учитываются ценные бумаги, – на 3%, до 19,3 млн человек. Показатель доли акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, за год снизился с 20,8 до 18,6% (рис. 16). На фоне неблагоприятного влияния пандемии многие компании отказались от выплаты дивидендов и проведения годовых собраний акционеров в традиционном формате, что неблагоприятно сказалось на финансовых результатах регистраторов. Выручка регистраторов от основной деятельности сократилась до 6,8 млрд руб. (-2% г/г). По сравнению с прошлым годом в структуре доходов уменьшилась доля поступлений от организации и проведения общих собраний акционеров (с 19 до 17%) и выросла доля выручки от оказания услуг по ведению реестра эмиссионных ценных бумаг (с 38 до 40%). Чистая прибыль регистраторов по итогам года составила 1,1 млрд руб. (-25% г/г). При этом активы регистраторов увеличились до 14,7 млрд руб. (+9% г/г). Рентабельность капитала снизилась до 11,8% (годом ранее – 15,7%), а медианное значение ROE – до 3,8% (годом ранее – 6,9%). Основная часть чистой прибыли в отрасли генерируется крупнейшим участником, что будет способствовать дальнейшей тенденции к консолидации. Доля убыточных регистраторов остается стабильной, и на них приходится менее 4% от общего числа реестров.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	4
1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Банком России, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации не производились.
4	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации не производились.
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации не производились.
6	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	Ретроспективный пересчет не производился.

В связи с тем, что пустые строки и таблицы не должны представляться в составе отчетности, то при составлении отчетности за 2020 год сохранены нумерации в соответствии с нумерацией, указанной в Положении № 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 и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", несмотря на отсутствие, в связи с нулевыми показателями, отдельных строк форм отчетности и примечаний.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предполагает трехэтапный подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002г. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
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)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

11

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	Вступили в силу с 01.01.2020 год поправки к стандартам IAS 1 «Представление финансовой отчетности» и IAS 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Они коснулись понятия «существенности», которое упоминается в «Концептуальных основах» и многих стандартах МСФО. Теперь информация считается существенной, если её пропуск или искажение могут повлиять на принятие решения пользователями финансовой отчетности. На что влияет: по критерию существенности компании определяют состав и расположение сведений, входящих в финансовую отчетность, а также порядок распределения информации между показателями основных отчетов. Совет по МСФО обновил МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Поправки касаются классификации обязательств на оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные). Это более общий подход к классификации обязательств по МСФО (IAS) 1, основанный на договорных соглашениях, действующих на момент представления отчетности. Поправки влияют только на представление обязательств в отчете о финансовом положении, а не на сумму или сроки признания какого-либо актива, дохода или расхода по обязательству или раскрываемую о них информацию. Поправки уточняют, что: • классификация обязательств в качестве оборотных или внеоборотных должна основываться на правах, которые существуют на конец отчетного периода; • на классификацию не влияют ожидания того, будет ли компания реализовать свое право на отсрочку погашения обязательства; • расчет относится к передаче контрагенту денежных средств, долевых инструментов, других активов или услуг. Поправки вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже, и должны применяться ретроспективно. Разрешено досрочное применение. Общество не планирует досрочное применение поправок в МСФО 1.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт». Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает все финансовые обязательства, как оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет: — недвижимость, находящаяся в собственности – срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимость, полученная по договору операционной аренды – исходя из срока договора аренды. Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта инвестиционного имущества должен быть признан.

			обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом 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 для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного 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. 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 Общества. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется 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	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально-производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: - дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; - дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом 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 подлежат бухгалтерскому учету 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	У Общества отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описан в п. 26 МСФО 16 "Аренда"; - арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: - при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо - при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, не может быть определена.
40	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда": 1) Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у Общества имеется свободный доступ; и базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив является новым, он, как правило, не имеет низкой стоимости. 3) Если Общество предоставляет актив в субаренду или, как ожидается, предоставит актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Базовый актив по определению Общества имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает эквиваленту 5 тыс. долларов в рубля РФ.
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации 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. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченные или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределенные держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 1 000 195 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаеых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаеых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаеых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	117,22496	x	117,22496	80,44420	x	80,44420
3	Денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	26 017,55763	24 857,69788	0,00000	24 857,69788
5	Прочие денежные средства	0,00000	0,00000	0,00000	8,40844	0,00000	8,40844
6	Итого	26 134,78259	0,00000	26 134,78259	24 946,55052	0,00000	24 946,55052

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 26017 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 26017,6 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 24857,7 тысяч рублей), или 99,55 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 99,68 процентов).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет (на 31.12.2019 года: не имело).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	26 134,78259	24 946,55052
5	Итого	26 134,78259	24 946,55052

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2020 г.

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:	24 857,69788	0,00000	8,40844	24 866,10632
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 857,69788	0,00000	8,40844	24 866,10632
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 899 417,11780	0,00000	14,40000	8 899 431,51780
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 899 417,11780	0,00000	14,40000	8 899 431,51780
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 898 257,25805)	0,00000	(22,80844)	(8 898 280,06649)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 898 257,25805)	0,00000	(22,80844)	(8 898 280,06649)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 017,55763	0,00000	0,00000	26 017,55763
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 017,55763	0,00000	0,00000	26 017,55763

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2019 г.

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:	18 374,80228	0,00000	72,74010	18 447,54238
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 374,80228	0,00000	72,74010	18 447,54238
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 535 382,69332	0,00000	105,52654	8 535 488,21986
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 535 382,69332	0,00000	105,52654	8 535 488,21986
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 528 899,79772)	0,00000	(169,85820)	(8 529 069,65592)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 528 899,79772)	0,00000	(169,85820)	(8 529 069,65592)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	24 857,69788	0,00000	8,40844	24 866,10632
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 857,69788	0,00000	8,40844	24 866,10632

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	447 260,92666	0,00000	447 260,92666	430 807,38143	0,00000	430 807,38143
13	Итого	447 260,92666	0,00000	447 260,92666	430 807,38143	0,00000	430 807,38143

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 447 260 тысяч рублей. С совокупная сумма этих средств составляла 447 260,9 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 430 807,4 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют (на 31.12.2019 года: отсутствовали).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 приложения 52 настоящего приложения.

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

202

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, средства в кредитных

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		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 о клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного обеспечения клирингового (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения клирингового (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и 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 финансового года, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	430 807,38143
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	430 807,38143
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	636 480,01417	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	636 480,01417
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	636 480,01417	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	636 480,01417
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	(620 026,46894)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(620 026,46894)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	(620 026,46894)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(620 026,46894)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	447 260,92666
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	447 260,92666

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

Таблица 10.2

[illegible]

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-
Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 3,60 % / Макс. 5,53 %	Мин. дата 21.03.2021 / Макс. дата 23.12.2021	Мин. 3,69 % / Макс. 6,64 %	Мин. дата 26.01.2020 / Макс. дата 24.12.2020

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	450,00000	0,00000	450,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Итого	450,00000	0,00000	450,00000	0,00000	0,00000	0,00000

11.1.1. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не производилось.

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

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных 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:	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	650.00000	0.00000	650.00000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	650.00000	0.00000	650.00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	(200.00000)	0.00000	(200.00000)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	(200.00000)	0.00000	(200.00000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	450.00000	0.00000	450.00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	450.00000	0.00000	450.00000

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных 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:	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	539.99990	0.00000	539.99990
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	539.99990	0.00000	539.99990
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	(539.99990)	0.00000	(539.99990)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	(539.99990)	0.00000	(539.99990)

27

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	Дебиторская задолженность клиентов	35 061,85677	11 504,98410	23 556,87267	34 519,06983	2 757,87550	31 761,19433		
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	138 104,06	0,00000	138 104,06	132 011,09	0,00000	132 011,09		
6	Прочая дебиторская задолженность	132,90750	0,00000	132,90750	82,66650	0,00000	82,66650		
7	Итого	35 332,86833	11 504,98410	23 827,88423	34 733,74742	2 757,87550	31 975,87192		

112.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 35 061,9 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 34 519,1 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторов, с суммой дебиторской задолженности, превышающей 5% сумму общей дебиторской задолженности - нет.

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

28

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

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:	34 519,06983	0,00000	0,00000	132011,09	82,66650	34 733,74742
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 519,06983	0,00000	0,00000	132011,09	82,66650	34 733,74742
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	171 716,89018	0,00000	0,00000	1804604,31	28 933 191,19178	29 106 712,68627
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	171 716,89018	0,00000	0,00000	1804604,31	28 933 191,19178	29 106 712,68627
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(165 311,85059)	0,00000	0,00000	(1798511,34)	(28 933 140,95078)	(29100251312,71)

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(165 311,85059)	0,00000	0,00000	(1798511,34)	(28 933 140,95078)	(29100251312,71)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(5 862,25265)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(5 862,25265)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 862,25265)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(5 862,25265)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 061,85677	0,00000	0,00000	138104,06	132,90750	35 332,86833
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 061,85677	0,00000	0,00000	138104,06	132,90750	35 332,86833

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

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:	35 836,48473	0,00000	0,00000	0,00000	101,45631	238,67944	36 176,62048
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 836,48473	0,00000	0,00000	0,00000	101,45631	238,67944	36 176,62048
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	162 212,90154	0,00000	0,00000	0,00000	1738,70834	7 599 224,19254	7 763 175,80242
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	162 212,90154	0,00000	0,00000	0,00000	1738,70834	7 599 224,19254	7 763 175,80242
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(156 184,45012)	0,00000	0,00000	0,00000	(1708,15356)	(7 599 380,20548)	(7757272809,16)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(156 184,45012)	0,00000	0,00000	0,00000	(1708,15356)	(7 599 380,20548)	(7757272809,16)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(7 345,86632)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(7 345,86632)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(7 345,86632)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(7 345,86632)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	34 519,06983	0,00000	0,00000	0,00000	132,01109	82,66650	34 733,74742
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 519,06983	0,00000	0,00000	0,00000	132011,09	82,66650	34 733,74742

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

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:	2 757,87550	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 757,87550
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 757,87550	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 757,87550
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 688,45612	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	10 688,45612
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 688,45612	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	10 688,45612
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 941,34752)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 941,34752)

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 941,34752)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 941,34752)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11 504,98410	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 504,98410
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 504,98410	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 504,98410

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

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	Расчеты 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:	7 618,36170	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 618,36170

3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 618,36170	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 618,36170
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 423,44881	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5 423,44881
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 423,44881	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5 423,44881
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 283,93501)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(10 283,93501)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(10 283,93501)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(10 283,93501)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 757,87550	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 757,87550
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 757,87550	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 757,87550

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 1 января 2019 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
2	Накопленная амортизация	(341,64738)	0,00000	(1 828,69135)	(2 170,33873)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	596,35262	0,00000	240,71454	837,06716
8	Амортизационные отчисления	(76,21541)	0,00000	(118,20933)	(194,42474)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	520,13721	0,00000	122,50521	642,64242
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
15	Накопленная амортизация	(417,86279)	0,00000	(1 946,90068)	(2 364,76347)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
15.2	Накопленная амортизация	(417,86279)	0,00000	(1 946,90068)	(2 364,76347)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	520,13721	0,00000	122,50521	642,64242
17	Поступление	300,00000	0,00000	0,00000	300,00000
21	Амортизационные отчисления	(152,04064)	0,00000	(112,91130)	(264,95194)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	668,09657	0,00000	9,59391	677,69048
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	1 238,00000	0,00000	2 069,40589	3 307,40589

28	Накопленная амортизация	(569,90343)	0,00000	(2 059,81198)	(2 629,71541)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	668,09657	0,00000	9,59391	677,69048

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2020 году не было (в 2019 году: не было).

18.1.2. Поступления нематериальных активов не включают капитализированные затраты по займам. (в 2019 году: поступления нематериальных активов не было).

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 1 января 2019 г.	1 974,28070	12 477,03150	0,00000	2 194,98221	775,03204	17 421,32645
2	Накопленная амортизация	(967,97325)	(8 403,94660)	0,00000	(1 479,36989)	(615,89306)	(11 467,18280)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	1 006,30745	4 073,08490	0,00000	715,61232	159,13898	5 954,14365
4	Поступление	42 795,70785	217,10337	0,00000	0,00000	0,00000	43 012,81122
8	Выбытие	0,00000	(591,92644)	0,00000	0,00000	(8,23583)	(600,16227)
9	Амортизационные отчисления	(14 260,45093)	(1 945,44050)	0,00000	(566,07641)	(20,66691)	(16 792,63475)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	29 541,56437	1 752,82133	0,00000	149,53591	130,23624	31 574,15785
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	30 575,13907	12 099,77849	0,00000	2 194,98221	769,22615	45 639,12592
16	Накопленная амортизация	(1 033,57470)	(10 346,95716)	0,00000	(2 045,44630)	(638,98991)	(14 064,96807)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	30 575,13907	12 099,77849	0,00000	2 194,98221	769,22615	45 639,12592
16.2	Накопленная амортизация	(1 033,57470)	(10 346,95716)	0,00000	(2 045,44630)	(638,98991)	(14 064,96807)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	29 541,56437	1 752,82133	0,00000	149,53591	130,23624	31 574,15785
18	Поступление	0,00000	0,00000	0,00000	3 843,33334	0,00000	3 843,33334
22	Выбытие	(297,82210)	(46,88297)	0,00000	(757,62712)	0,00000	(1 102,33219)
23	Амортизационные отчисления	(13 707,48615)	(1 378,49495)	0,00000	(247,39594)	(16,38776)	(15 349,76480)
27	Прочее	(1 008,35975)	0,00000	0,00000	742,74937	0,00000	(265,61038)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	14 527,89637	327,44341	0,00000	3 730,59556	113,84848	18 699,78382
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	29 268,95722	12 052,89552	0,00000	5 280,68843	769,22615	47 371,76732
30	Накопленная амортизация	(14 741,06085)	(11 725,45211)	0,00000	(1 550,09287)	(655,37767)	(28 671,98350)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	14 527,89637	327,44341	0,00000	3 730,59556	113,84848	18 699,78382

- 19.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 2020 году не наблюдалось (в 2019 году - не наблюдалось).
- 19.1.2. Незавершенного строительства в 2020 году не было (в 2019 году не было).
- 19.1.5. Здание не было оценено независимым оценщиком на 31.12.2020 года ввиду несущественности его стоимости в общей сумме активов 0,17% (на 31.12.2019 года 0,18%).
- 19.1.7. В остаточную стоимость зданий не включена сумма, представляющая собой переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство не рассчитывалось и не отражалось в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. Здание отражено по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. По графе "Земля, здания и сооружения" отражаются активы в форме права пользования (финансовая аренда) на основании Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. по балансовой стоимости на 31.12.2020 года 13 653 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 28 600,9 тысяч рублей), накопленная амортизация составляет 13 641,7 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).
- 19.1.8. Основные средства в залог третьей стороне не передавались.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	155,82504	70,43504
5	Расчеты с персоналом	3,14305	70,39385
6	Расчеты по социальному страхованию	2 800,75950	2 603,97662
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 113,84445	1 740,93457
15	Итого	5 073,57204	4 485,74008

По строке 8 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 1 315,8 тысяч рублей (в том числе: за подписку на периодические издания 11,9 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 629,9 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 673,9 тысяч рублей). На 31.12.2019 года: за добровольное медицинское страхование 730,9 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 420,2 тысяч рублей.

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 280,77570	8 790,94709
6	Итого	2 280,77570	8 790,94709

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	14 292,51063	28 600,85837
15	Итого	14 292,51063	28 600,85837

24.1.1. С 01.01.2019 года применяется МСФО 16 "Аренда". В течение 2020 года обязательства по аренде не признавались, погашено обязательств по аренде в сумме 14 308,4 тысяч рублей. За 2019 год признано обязательств по аренде в сумме 43 481,6 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 14 880,7 тысяч рублей.

24.1.2. По строке 2 "Обязательства по аренде" отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. Срок погашения обязательств по аренде 31.12.2021 г. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13.

24.1.3. В примечании 56.6 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

		Таблица 24.3			
		За Январь-Декабрь 2020г.		За Январь-Декабрь 2019г.	
Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. - 9,42%/ Макс. - 9,42%	Мин. дата - 31.12.2021/ Макс. дата - 31.12.2021	Мин. - 8,96%/ Макс. - 9,42%	Мин. дата - 31.12.2019/ Макс. дата - 31.12.2021

24.3.1. Арендные платежи дисконтируются с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемой в Статистическом бюллетене Банка России.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104,35666	97,12608
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14,00000	389,48726
19	Прочая кредиторская задолженность	246,88489	110,02756
20	Итого	365,24155	596,64090

26.1.1. В 2020 году Обществом были получены разъяснения от регулятора по порядку отражения авансов полученных от клиентов по торговым операциям. Суммы полученных авансов (предоплат) рекомендовано включать строки 36 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса и раскрывать в примечании 29.1 "Прочие обязательства" по строке 7 "Авансы (предоплаты) полученные". При составлении отчетности за 2020 год данные рекомендации были учтены. Авансы (предоплаты), полученные от клиентов по торговым операциям на 31.12.2020 года в сумме 2 734,2 тыс.руб. (на 31.12.2019 года в сумме 2 678 тыс.руб.), отражены в соответствии с полученными разъяснениями. А также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2019 год.

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 006,73877	0,00000
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 206,74466	5 593,43445
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	(3,06000)	(2,88000)
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	509,71282	447,38527
7	Авансы (предоплаты) полученные	2 734,23820	2 678,15977
11	Итого	8 454,37445	8 716,09949

29.1.1. В 2020 году Обществом были получены разъяснения от регулятора по порядку отражения авансов полученных от клиентов по торговым операциям. Суммы полученных авансов (предоплат) рекомендовано включать строки 36 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса и раскрывать в примечании 29.1 "Прочие обязательства" по строке 7 "Авансы (предоплаты) полученные". При составлении отчетности за 2020 год данные рекомендации были учтены. Авансы (предоплаты), полученные от клиентов по торговым операциям на 31.12.2020 года в сумме 2 734,2 тыс.руб. (на 31.12.2019 года в сумме 2 678 тыс.руб.), отражены в соответствии с полученными разъяснениями. А также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2019 год.

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	Остаток на 1 января 2019 г.	16,81000	20 003,90000	0,00000	0,00000	7 507,85030	27 511,75030
4.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.	16,81000	20 003,90000	0,00000	0,00000	7 507,85030	27 511,75030
5	Остаток на 31 декабря 2019 г.	16,81000	20 003,90000	0,00000	0,00000	7 507,85030	27 511,75030
8	Остаток на 31 декабря 2020г.	16,81000	20 003,90000	0,00000	0,00000	7 507,85030	27 511,75030

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 20003,9 тысяч 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.

30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.4. В 2020 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2019 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию (в 2019 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2018 год - из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию).

30.1.5. По статье "Прочее движение резервов" отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нерезультативной дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. В 2020 году из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 732,1 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезультативной дебиторской задолженности использовано 5 698,7 тыс.руб. Использование средств вышеназванных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств .

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 470 031,7 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 442 219 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 632,75863	26 904,51474
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 632,75863	26 894,72226
8	прочее	0,00000	9,79248
15	Итого	21 632,75863	26 904,51474

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0,00000	0,00000	2 757,87550	2 757,87550
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00000	0,00000	9 100,51252	9 100,51252
3	Средства, списанные как безнадежные	0,00000	0,00000	(353,40392)	(353,40392)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	0,00000	0,00000	11 504,98410	11 504,98410

37.1.1. 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.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0,00000	0,00000	7 618,36170	7 618,36170
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00000	0,00000	(3 866,19180)	(3 866,19180)
3	Средства, списанные как безнадежные	0,00000	0,00000	(994,29440)	(994,29440)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0,00000	0,00000	2 757,87550	2 757,87550

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
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			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	75 403,23077	74 179,02769
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	33 714,47144	32 114,10480
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	1 463,44351	441,36654
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	39 697,06750	43 374,49255
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	14 679,12422	8 697,23918
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 640,58000	375,00000
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	1 104,84250	2 052,02900
15	Итого	167 702,75994	161 233,25976
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			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	21,00000	7,50000
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	250,97500	88,50000
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	29 355,39067	17 387,81750
55	Итого	29 627,36567	17 483,81750
56	Всего	197 330,12561	178 717,07726

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	70 606,94196	68 597,03980
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	15 120,82639	17 284,97060
5	Прочее	1 554,12775	1 990,48512
6	Итого	87 281,89610	87 872,49552

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 2019 года: 0 тысяч рублей). В 2020 году Обществом были скорректированы символы ОФР по оценочным обязательствам на оплату отпусков. При составлении отчетности за 2020 год суммы начисленных оценочных обязательств отражены по стр.1 таблицы 42. А также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2019 год.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 15 120,8 тысяч рублей (за 2019 год: 17 285 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на повышение квалификации работников за 2020 год 34,6 тысяч рублей (за 2019 год 177,6 тысяч рублей) и на добровольное медицинское страхование за 2020 год 1 519,6 тысяч рублей (за 2019 год 1 812,9 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	5 751,27925	7 310,20264
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	54,00000	53,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	55,75302	2,82253
11	Прочее	2 217,84650	1 556,62063
12	Итого	8 078,87877	8 922,64580

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 2020 год - 2 217,8 тысяч рублей, (за 2019 год - 1 556,6 тысяч рублей).

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 018,14463	685,86390
7	Итого	2 018,14463	685,86390

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 178,61503	2 422,94294
2	Амортизация основных средств	15 396,64777	17 175,69347
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	264,95194	194,42474
4	Расходы по аренде	71,62000	473,98243
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	522,38162	590,93020
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	608,56438	678,91038
7	Расходы по страхованию	285,97054	286,44696
8	Расходы на рекламу и маркетинг	244,51502	341,72570
11	Представительские расходы	3,30000	11,28450
12	Транспортные расходы	798,99731	1 278,22174
13	Командировочные расходы	110,76308	690,92729
14	Штрафы, пени	15,83522	113,18034
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	671,59776	605,69655
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	107,69400	141,34000
17	Прочие административные расходы	6 246,42952	6 159,76088
18	Итого	27 527,88319	31 165,46812

46.1.1. Общество не имеет инвестиционного имущества в 2020 году (в 2019 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 2020 год: расходы по списанию запасов - 1 241,7 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 24,1 тысяч рублей, программное обслуживание - 2 585,5 тысяч рублей, на приобретение имущественных прав - 63,8 тысяч рублей, ГСМ и хозяйственные расходы - 528,8 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 823 тысячи рублей, канцтовары 573,9 тысяч рублей, прочие расходы 204,8 тысяч рублей, прочие услуги банка 200,8 тысяч рублей (за 2019 год расходы по списанию запасов - 1 314 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 67,3 тысяч рублей, программное обслуживание - 3 401,5 тысяч рублей, ГСМ и хозяйственные расходы - 559,2 тысяч рублей, канцтовары 581,4 тысяч рублей, прочие расходы 116 тысяч рублей, прочие услуги банка 120,4 тысяч рублей).

46.1.3. В 2020 году Обществом были скорректированы символы ОФР по оценочным обязательствам на оплату отпусков. При составлении отчетности за 2020 год суммы начисленных оценочных обязательств отражены по стр.1 таблицы 42. А также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2019 год.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	256,38747	366,11830
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	5 567,02573	111,85600
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	244,40000	0,00000
8	Прочие доходы	573,12803	810,52101
9	Итого	6 640,94123	1 288,49531

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 2020 год доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 415,2 тысяч рублей, прочие доходы от реализации имущественных прав - 133,5 тысяч рублей, прочие доходы - 24,5 тысяч рублей (за 2019 год доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 11,2 тысяч рублей, прочие доходы от реализации имущественных прав - 3,3 тысяч рублей, прочие доходы - 796 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	10,00000	30,00000
5	Прочие расходы	1 796,13947	1 944,68289
6	Итого	1 806,13947	1 974,68289

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 2020 год расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году 32,4 тысяч рублей, взносы в СРО 276,5 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 1 487,2 тысяч рублей (за 2019 год расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году 1,2 тысяч рублей, взносы в СРО 697,9 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 1 245,6 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У Общества заключены краткосрочные договоры аренды офисных помещений. С учетом сложившейся практики заключения договоров на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры были признаны как долгосрочные с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств. Также у Общества заключены договоры аренды сейфовых ячеек, которые имеют низкую стоимость. В соответствии с п.6 МСФО 16 "Аренда" Общество признает арендные платежи по таким договорам в качестве расходов линейным методом в течение срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженных при оценке обязательства по аренде офиса, у Общества отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество обязано производить текущий ремонт офисных помещений за свой счет, а также произвести текущий ремонт при возврате объекта аренды Арендодателю
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Основные средства	13 652,97155	28 600,85837
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 292,51063	28 600,85837

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(14 979,87642)	(14 921,18135)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(14 979,87642)	(14 921,18135)
7	Итого отток денежных средств	(14 979,87642)	(14 921,18135)

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Действующий договор аренды заключен до 31.10.2021 года, является краткосрочным. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	238,44000	339,02000
7	Итого	238,44000	339,02000

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(17 187,43300)	(14 630,73200)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 602,34395)	1 512,42221
4	Итого, в том числе:	(18 789,77695)	(13 118,30979)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(18 789,77695)	(13 118,30979)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2020 г.	20,00
На 31 декабря 2019 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	89 788,41293	80 155,12288
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(17 957,68259)	(16 031,02458)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(832,09436)	2 912,71479
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0,00000	2 912,71479
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(832,09436)	0,00000
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(18 789,77695)	(13 118,30979)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

48.2.1. На 31.12.2020 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2019 года: не существовали). и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 2 912,7 тысяч рублей).

628

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного					
1	Внеоборотные активы	8,12032	(236,94668)	0,00000	245,06700
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	0,00000	(1 283,10806)	0,00000	1 283,10806
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	1 645,60569	1 645,60569	0,00000	0,00000
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 653,72601	125,55095	0,00000	1 528,17506
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 653,72601	125,55095	0,00000	1 528,17506
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	841,34893	841,34893	0,00000	0,00000
10	Финансовая аренда	886,54597	886,54597	0,00000	0,00000
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 727,89490	1 727,89490	0,00000	0,00000
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(74,16889)	(1 602,34395)	0,00000	1 528,17506
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(74,16889)	(1 602,34395)	0,00000	1 528,17506

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность (сопоставимый пери Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного					
1	Внеоборотные активы	0,00000	(29,81600)	0,00000	29,81600
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	1 283,10806	1 283,10806	0,00000	0,00000
3	Прочее	245,06700	242,19304	0,00000	2,87396
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 528,17506	1 495,48510	0,00000	32,68996
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 528,17506	1 495,48510	0,00000	32,68996
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Прочее	0,00000	(16,93711)	0,00000	16,93711
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0,00000	(16,93711)	0,00000	16,93711
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 528,17506	1 512,42221	0,00000	15,75285
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 528,17506	1 512,42221	0,00000	15,75285

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.		За Январь-Декабрь 2019г.	
		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	21 516,800000	0,00000	21 516,800000	0,00000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(21 516,800000)	0,00000	(21 516,800000)	0,00000
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1,28000	0,00000	1,28000	0,00000

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 70 999 тысяч рублей (за 2019 год: 67 037 тысяч рублей).

При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежат отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Привилегированных акций по состоянию на 31.12. 2020 года Общество не имеет (на 31.12.2019 года: не имело).

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	14 492,06174	1 221,91635	4 824,84330	5 033,26831	9 760,77863	35 332,86833
8	дебиторская задолженность клиентов	14 221,05018	1 221,91635	4 824,84330	5 033,26831	9 760,77863	35 061,85677
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	138,10406	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	138,10406
12	прочая дебиторская задолженность	132,90750	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750
25	Итого	14 492,06174	1 221,91635	4 824,84330	5 033,26831	9 760,77863	35 332,86833

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа 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
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	16 231,56906	1 077,25760	6 344,21104	4 471,00568	6 609,70404	34 733,74742
8	Дебиторская задолженность клиентов	16 016,89147	1 077,25760	6 344,21104	4 471,00568	6 609,70404	34 519,06983
11	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	132,01109	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,01109
12	прочая дебиторская задолженность	82,66650	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650
25	Итого	16 231,56906	1 077,25760	6 344,21104	4 471,00568	6 609,70404	34 733,74742

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	117,22496	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	24 946,55052	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	денежные средства на расчетных счетах	24 857,69788	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	88,85264	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

52.8.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтинговых агентств АО "Эксперт РА", "АКРА" АО.

52.8.2. К рейтингу А Общество относит денежные средства в кассе; на расчетных, специальных счетах, во вкладах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с п. 17 ч. 1 ст. 18 ФЗ от 10.07.2002г. №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". Без рейтинга- Общество относит финансовые активы в виде не маржинальных выданных займов, дебиторской задолженности.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	23 827,88423
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	23 556,87267
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	138,10406
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750

52.9.1. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности в Общество применяется в соответствии с п.В5.5.35 МСФО 9 "Финансовые инструменты" упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	31 975,87192
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	31 761,19433
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,01109
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 134,78259	0,00000	0,00000	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	471 538,81089	0,00000	0,00000	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	447 260,92666	0,00000	0,00000	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	450,00000	0,00000	0,00000	450,00000
11	дебиторская задолженность	23 827,88423	0,00000	0,00000	23 827,88423
17	Итого активов	497 673,59348	0,00000	0,00000	497 673,59348
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 938,52788	0,00000	0,00000	16 938,52788
22	средства клиентов	2 280,77570	0,00000	0,00000	2 280,77570
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 292,51063	0,00000	0,00000	14 292,51063
25	кредиторская задолженность	365,24155	0,00000	0,00000	365,24155
28	Итого обязательств	16 938,52788	0,00000	0,00000	16 938,52788
29	Чистая балансовая позиция	480 596,96154	0,00000	0,00000	480 596,96154

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития 4	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	24 946,55052	0,00000	0,00000	24 946,55052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	462 783,25335	0,00000	0,00000	462 783,25335
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	430 807,38143	0,00000	0,00000	430 807,38143
11	дебиторская задолженность	31 975,87192	0,00000	0,00000	31 975,87192
17	Итого активов	487 729,80387	0,00000	0,00000	487 729,80387
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 988,44636	0,00000	0,00000	37 988,44636
22	средства клиентов	8 790,94709	0,00000	0,00000	8 790,94709
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 600,85837	0,00000	0,00000	28 600,85837
25	кредиторская задолженность	596,64090	0,00000	0,00000	596,64090
28	Итого обязательств	37 988,44636	0,00000	0,00000	37 988,44636
29	Чистая балансовая позиция	449 609,34642	0,00000	0,00000	449 609,34642

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 280,77570	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 280,77570
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 280,77570	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 280,77570
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 758 061,78	11 274 185,34	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	15 032,24712
20	обязательства по аренде	3 758 061,78	11 274 185,34	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	15 032,24712
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	365,24155	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	365,24155
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104,35666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	104,35666
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	14,00000
40	прочая кредиторская задолженность	246,88489	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	246,88489
42	Итого обязательств	6 404,07903	11 274,18534	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	17 678,26437

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 790,94709	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8 790,94709
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 790,94709	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8 790,94709
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 575,10730	10 725,32189	14 300,42918	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 600,85837
20	обязательства по аренде	3 575,10730	10 725,32189	14 300,42918	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 600,85837
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	596,64090	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	596,64090
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	97,12608	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	97,12608
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	389,48726	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	389,48726
40	прочая кредиторская задолженность	110,02756	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	110,02756
42	Итого обязательств	12 962,69529	10 725,32189	14 300,42918	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	37 988,44636

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0,00000	0,00000	26 134,78259
2	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	0,00000	26 017,55763
4	прочие денежные средства	117,22496	0,00000	0,00000	117,22496
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 402 981,45	388 857 945,21	0,00000	447 260,92666
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	58 402 981,45	388 857 945,21	0,00000	447 260,92666
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180,00000	270,00000	0,00000	450,00000
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	180,00000	270,00000	0,00000	450,00000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 827,88423	0,00000	0,00000	23 827,88423
65	дебиторская задолженность клиентов	23 556,87267	0,00000	0,00000	23 556,87267
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	138,10406	0,00000	0,00000	138,10406
69	прочая дебиторская задолженность	132,90750	0,00000	0,00000	132,90750
71	Итого активов	108 545,64827	389 127,94521	0,00000	497 673,59348
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 280,77570	0,00000	0,00000	2 280,77570
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 280,77570	0,00000	0,00000	2 280,77570
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 573,12766	10 719,38297	0,00000	14 292,51063
91	обязательства по аренде	3 573,12766	10 719,38297	0,00000	14 292,51063
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	365,24155	0,00000	0,00000	365,24155
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104,35666	0,00000	0,00000	104,35666
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14,00000	0,00000	0,00000	14,00000
111	прочая кредиторская задолженность	246,88489	0,00000	0,00000	246,88489
113	Итого обязательств	6 219,14491	10 719,38297	0,00000	16 938,52788
114	Итого разрыв ликвидности	102 326,50336	378 408,56224	0,00000	480 735,06560

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	24 946,55052	0,00000	0,00000	24 946,55052
2	денежные средства на расчетных счетах	24 866,10632	0,00000	0,00000	24 866,10632
4	прочие денежные средства	80,44420	0,00000	0,00000	80,44420
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108 058,45699	322 748,92444	0,00000	430 807,38143
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	108 058,45699	322 748,92444	0,00000	430 807,38143
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31 975,87192	0,00000	0,00000	31 975,87192
65	дебиторская задолженность клиентов	31 761,19433	0,00000	0,00000	31 761,19433
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	132,01109	0,00000	0,00000	132,01109
69	прочая дебиторская задолженность	82,66650	0,00000	0,00000	82,66650
71	Итого активов	164 980,87943	322 748,92444	0,00000	487 729,80387
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 790,94709	0,00000	0,00000	8 790,94709
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 790,94709	0,00000	0,00000	8 790,94709
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 575,10730	10 725,32189	14 300,42918	28 600,85837
91	обязательства по аренде	3 575,10730	10 725,32189	14 300,42918	28 600,85837
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	596,64090	0,00000	0,00000	596,64090
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	97,12608	0,00000	0,00000	97,12608
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	389,48726	0,00000	0,00000	389,48726
111	прочая кредиторская задолженность	110,02756	0,00000	0,00000	110,02756
113	Итого обязательств	12 962,69529	10 725,32189	14 300,42918	37 988,44636
114	Итого разрыв ликвидности	151 886,17305	312 023,60255	(14 300,42918)	449 609,34642

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	26 134,78259	0,00000	0,00000	0,00000	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	471 538,81089	0,00000	0,00000	0,00000	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	450,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000
11	дебиторская задолженность	23 827,88423	0,00000	0,00000	0,00000	23 827,88423
16	Итого активов	497 673,59348	0,00000	0,00000	0,00000	497 673,59348
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 938,52788	0,00000	0,00000	0,00000	16 938,52788
21	средства клиентов	2 280,77570	0,00000	0,00000	0,00000	2 280,77570
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 292,51063	0,00000	0,00000	0,00000	14 292,51063
24	кредиторская задолженность	365,24155	0,00000	0,00000	0,00000	365,24155
26	Итого обязательств	16 938,52788	0,00000	0,00000	0,00000	16 938,52788
27	Чистая балансовая позиция	480 596,96154	0,00000	0,00000	0,00000	480 596,96154

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	24 946,55052	0,00000	0,00000	0,00000	24 946,55052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	462 783,25335	0,00000	0,00000	0,00000	462 783,25335
9	средства в кредитных организациях и банках-	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	430 807,38143
11	дебиторская задолженность	31 975,87192	0,00000	0,00000	0,00000	31 975,87192
16	Итого активов	487 729,80387	0,00000	0,00000	0,00000	487 729,80387
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 988,44636	0,00000	0,00000	0,00000	37 988,44636
21	средства клиентов	8 790,94709	0,00000	0,00000	0,00000	8 790,94709
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 600,85837	0,00000	0,00000	0,00000	28 600,85837
24	кредиторская задолженность	596,64090	0,00000	0,00000	0,00000	596,64090
26	Итого обязательств	37 988,44636	0,00000	0,00000	0,00000	37 988,44636
27	Чистая балансовая позиция	449 609,34642	0,00000	0,00000	0,00000	449 609,34642

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

52.16.1 Процентные активы Общества - это средства в кредитных организациях, размещенных на условиях фиксированных процентных ставок. При изменении рыночных ставок по таким инструментам, доходы Общества не изменятся и не будет влияния на чистый процентный доход и на капитал. По этим инструментам Общество чувствительность не рассчитывает.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая 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:	26 134,78259	447 260,92666	24 277,88423	497 673,59348	497 673,59348
2	денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0,00000	0,00000	26 134,78259	26 134,78259
3	денежные средства в кассе	117,22496	0,00000	0,00000	117,22496	117,22496
5	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	0,00000	26 017,55763	26 017,55763
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	447 260,92666	24 277,88423	471 538,81089	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	447 260,92666	0,00000	447 260,92666	447 260,92666
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	447 260,92666	0,00000	447 260,92666	447 260,92666
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	450,00000	450,00000	450,00000
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	450,00000	450,00000	450,00000
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	23 827,88423	23 827,88423	23 827,88423
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	23 556,87267	23 556,87267	23 556,87267
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	138,10406	138,10406	138,10406
35	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	132,90750	132,90750	132,90750
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	16 938,52788	16 938,52788	16 938,52788
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	16 938,52788	16 938,52788	16 938,52788
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	2 280,77570	2 280,77570	2 280,77570
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00000	0,00000	2 280,77570	2 280,77570	2 280,77570
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	14 292,51063	14 292,51063	14 292,51063
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	14 292,51063	14 292,51063	14 292,51063
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	365,24155	365,24155	365,24155
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	104,35666	104,35666	104,35666
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00000	0,00000	14,00000	14,00000	14,00000
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	246,88489	246,88489	246,88489

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

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая 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:	24 946,55052	430 807,38143	31 975,87192	487 729,80387	487 729,80387
2	денежные средства, в том числе:	24 946,55052	0,00000	0,00000	24 946,55052	24 946,55052
3	денежные средства в кассе	80,44420	0,00000	0,00000	80,44420	80,44420
5	денежные средства на расчетных счетах	24 857,69788	0,00000	0,00000	24 857,69788	24 857,69788
7	прочие денежные средства	8,40844	0,00000	0,00000	8,40844	8,40844
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	430 807,38143	31 975,87192	462 783,25335	462 783,25335
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	430 807,38143	0,00000	430 807,38143	430 807,38143
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	430 807,38143	0,00000	430 807,38143	430 807,38143
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	31 975,87192	31 975,87192	31 975,87192
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	31 761,19433	31 761,19433	31 761,19433
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	132,01109	132,01109	132,01109
35	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	82,66650	82,66650	82,66650
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	40 666,60613	40 666,60613	40 666,60613
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	40 666,60613	40 666,60613	40 666,60613
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	8 790,94709	8 790,94709	8 790,94709
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	09.03.2021 г.	0,00000	8 790,94709	8 790,94709	8 790,94709
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	28 600,85837	28 600,85837	28 600,85837
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	28 600,85837	28 600,85837	28 600,85837
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	3 274,80067	3 274,80067	3 274,80067
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	97,12608	97,12608	97,12608
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00000	0,00000	389,48726	389,48726	389,48726
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00000	0,00000	2 678,15977	2 678,15977	2 678,15977
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	110,02756	110,02756	110,02756

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	10 223,62750	0,00000	0,00000	10 223,62750
22	Прочие доходы	238,44000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	238,44000

58.2.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в субаренду офисных помещений и расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Обществу относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	13 514,20604	0,00000	0,00000	13 514,20604
22	Прочие доходы	198,70000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	240,64200	439,34200

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 223,62750	13 514,20504
5	Выплаты на основе долевых инструментов	2 151,68000	2 151,68000

58.3.1. В течение 2020 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2019 году: не выкупала собственные акции).

58.3.2. По строке "Краткосрочные вознаграждение" приведена сумма начисленного и выплаченного вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

Событий, произошедших после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской финансовой отчетности, не происходило.

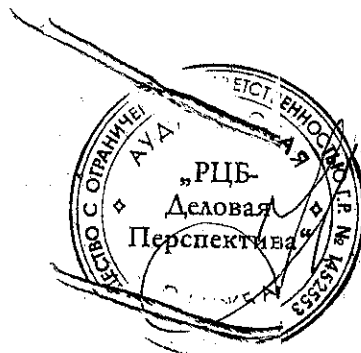
Генеральный директор

АО "Сервис-Реестр"

09.03.2021 г.



Н.В.Щербак



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 23/восемьдесят три листов.
" 31 " марта 2021 г.