

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участнику Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Монетный Двор Траст»**

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст» (Организация) (ОГРН 1077758611908, комната 1, помещение I, этаж 5, дом 11А, Zubovskiy bulvar, g. Moskva, 119021) в следующем составе:

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

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

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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



А.В. Ефремов

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

26 марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	102 964	1 716
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		58 489	58 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	58 489	58 095
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		811 112	810 789
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	214	56
11	дебиторская задолженность	12	810 898	810 733
17	Нематериальные активы	18	30	38
18	Основные средства	19	2 507	5 361
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	31 937
20	Отложенные налоговые активы	48	320	92
21	Прочие активы	20	215	512
22	Итого активов		975 637	908 540
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 472	4 164
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 332	4 148
30	кредиторская задолженность	26	140	16
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	53 687	297
36	Прочие обязательства	29	1 655	1 194
37	Итого обязательства		56 814	5 655
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	88 000	88 000
39	Добавочный капитал	30	182 137	182 137
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		648 686	632 748
52	Итого капитала		918 823	902 885
53	Итого капитала и обязательств		975 637	908 540

ВРИО Генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Головин Андрей Владимирович
(инициалы, фамилия)

"19" марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Zubovskiy b-r, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		18 543	13 205
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-207	3 790
4	процентные доходы	34	18 541	10 178
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	209	-763
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 246 000	3 721 634
16	Расходы на персонал	42	-13 161	-14 668
17	Прямые операционные расходы	43	-20	-111
18	Процентные расходы	44	-235	-431
20	Общие и административные расходы	46	-7 253	-7 339
22	Прочие доходы	47	0	54
23	Прочие расходы	47	-182	-213
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 243 692	3 712 131
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-648 704	-742 259
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-648 932	-740 053
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	228	-2 206
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 594 988	2 969 872
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 594 988	2 969 872

ВРИО Генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Головин Андрей Владимирович
(инициалы, фамилия)

"19" марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код территории по ОКATO		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Zubovskiy b-p, дом № 11A, этаж 5, помещение I, комната 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		88 000	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27 124	60 889
4	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		88 000	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27 124	60 889
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 969 872	2 969 872
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	182 124	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	182 124
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-2 310 000	-2 310 000
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	632 748	902 885
15	Остаток на 01.01.2020 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	632 748	902 885
18	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	632 748	902 885
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 594 988	2 594 988
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-2 579 050	-2 579 050
29	Остаток на 31.12.2020 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	648 686	918 823

ВРИО Генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Головин, Андрей Владимирович
(инициалы, фамилия)

"19" марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Zubovskiy b-p, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	46 800
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 246 000	2 910 185
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		0	-248
5	Проценты полученные		18 763	12 468
6	Проценты уплаченные		-177	-546
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-12 673	-14 932
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 845	-3 706
11	Уплаченный налог на прибыль		-563 604	-771 693
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 001	-103 221
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 683 463	2 075 107
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-176	-144
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	-244
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	50 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-176	49 612
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	182 124
39	Выплаченные дивиденды		-2 579 050	-2 310 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 989	-2 892
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 582 039	-2 130 768
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		101 248	-6 049
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 716	7 765
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	102 964	1 716

ВРИО Генерального директора

(должность руководителя)

Головин Андрей Владимирович

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"19" марта 2021 года



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00944
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19 декабря 2012 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Телеком-Союз". Конечным бенефициаром является Судариков С.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Россия, 127051, город Москва, ул. Цветной бульвар, д. 2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11А, этаж 5, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11А, этаж 5, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 31.12.2020 - 9 (на 31.12.2019 - 8)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 в период с марта 2020 по июнь 2020 года, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, по сравнению с оценками в предшествующих периодах. Отчетный период отмечен незначительным снижением доходов от операций с ценными бумагами, в основном за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Общества проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> • наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, • диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости чистых активов, <p>и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах в сумме 170 тысяч рублей, а также примечаний 43.1 и 46.1, реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах в сумме 170 тысяч рублей, а также примечаний 43.1 и 46.1, реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах в сумме 170 тысяч рублей, а также примечаний 43.1 и 46.1, реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах в сумме 170 тысяч рублей, а также примечаний 43.1 и 46.1, реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. С 2020 года внесены изменения в подходы к отражению в бухгалтерском учете оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам (в качестве изменений оценочного значения). Новая Методика обесценения финансовых активов (утверждена 27.12.2019; вступает в силу с 01.01.2020) позволяет более адекватно оценивать ожидаемые кредитные убытки Общества. Перспективное признание результатов изменения оценочного значения резервов под ожидаемые кредитные убытки будет отражено в отчетности 2020 года. Эффект от перехода составил 812 тысяч рублей. Признание выручки осуществляется в соответствии в МСФО (IFRS) 15.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. В Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в отношении порядка проведения обязательной ежегодной инвентаризации в соответствии с Указанием Банка России № 5604-У от 27.10.2020, а именно: в связи с выполнением мер, направленных на минимизацию очного присутствия работников на рабочих местах в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), принято решение о не проведении обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в отношении инвентаризации основных средств, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета результатов инвентаризации дебиторской задолженности (кредиторской задолженности) задолженности дебитора признается подтвержденной (задолженность кредитора признается согласованной) в случае подтверждения дебитором дебиторской задолженности

			(согласования кредитором кредиторской задолженности) посредством электронных каналов связи.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) • Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021; • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; • Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; • Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года. • МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов, источники бесперебойного электропитания – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий

			(вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В состав добавочного капитала входит, дополнительные вклады в имущество Общества, предоставленные участниками Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.</p>

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	102 965	1	102 964	1 716	0	1 716
6	Итого	102 965	1	102 964	1 716	0	1 716

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 91 882 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 102 913 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей), или 99,95 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 0 процентов).

5.1.2. 5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	102 964	1 716
5	Итого	102 964	1 716

Денежные средства за 2020 год отражены с учетом созданных резервов в соответствии с Методикой обесценения финансовых активов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 716	0	0	1 716
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 716	0	0	1 716
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 277 387	0	0	3 277 387
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 277 387	0	0	3 277 387
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 176 138	0	0	-3 176 138
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 176 138	0	0	-3 176 138
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	102 965	0	0	102 965
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 965	0	0	102 965

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 765	0	0	7 765
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 765	0	0	7 765
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 917 656	0	0	3 917 656
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 917 656	0	0	3 917 656
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-3 923 705	0	0	-3 923 705
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 923 705	0	0	-3 923 705
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 716	0	0	1 716
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 716	0	0	1 716

тыс. руб.

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

На 31.12.2020

Таблица 5.5

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

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2019 не создавался.

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	58 489	58 095
6	Итого	58 489	58 095

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	58 489	58 095
6	Правительства Российской Федерации	13 216	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 638	57 254
10	некредитных финансовых организаций	3 071	0
11	нефинансовых организаций	14 564	841
12	Итого	58 489	58 095

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188	0	188	2	0	2
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	26	0	26	54	0	54
13	Итого	214	0	214	56	0	56

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 91 882 тысяч рублей (на 31.12.2019 год: 90 289 тысяч рублей).

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

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

На 31.12.2020

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуально клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	2	0	0	0	0	0	0	0	54	0	56
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2	0	0	0	0	0	0	0	54	0	56
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	14 834	0	0	0	0	0	0	88 460	147 129	0	250 423
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	14 834	0	0	0	0	0	0	88 460	147 129	0	250 423
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-14 648	0	0	0	0	0	0	-88 460	-147 157	0	-250 265
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-14 648	0	0	0	0	0	0	-88 460	-147 157	0	-250 265
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	188	0	0	0	0	0	0	0	26	0	214
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	188	0	0	0	0	0	0	0	26	0	214

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуально клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитным и организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	50 031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 031
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	50 031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 031
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	222 439	0	0	0	0	0	0	3 520 796	4 259 633	0	8 002 868
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	222 439	0	0	0	0	0	0	3 520 796	4 259 633	0	8 002 868
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-272 468	0	0	0	0	0	0	-3 520 796	-4 259 579	0	-8 052 843
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-272 468	0	0	0	0	0	0	-3 520 796	-4 259 579	0	-8 052 843
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	2	0	0	0	0	0	0	0	54	0	56
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2	0	0	0	0	0	0	0	54	0	56

тыс. руб.

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,11%	60 дней	5,09%	60 дней

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	811 500	602	810 898	811 545	812	810 733
7	Итого	811 500	602	810 898	811 545	812	810 733

12.1.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 год представлена единственным крупным дебитором – ЗПИФ комбинированный Фонд долговых ценных бумаг в сумме 811 500 тысяч рублей (на 31.12.2019 год: 811 500 тысяч рублей). Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению в сумме 811 500 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 811 545 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	811 545	811 545
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 545	811 545
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	3 246 135	3 246 135
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	3 246 135	3 246 135
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-3 246 180	-3 246 180
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-3 246 180	-3 246 180
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	51	0	0	0	0	51
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51	0	0	0	0	51
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	3 721 795	3 721 795
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	3 721 795	3 721 795
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-51	0	0	0	-2 910 250	-2 910 301
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-51	0	0	0	-2 910 250	-2 910 301
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 545	811 545
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 545	811 545

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.12.2020

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	812	812
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	812	812
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 803	1 803
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 803	1 803
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-2 013	-2 013
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-2 013	-2 013
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	602	602
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	602	602

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	3 398	3 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	3 398	3 398
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-2 586	-2 586
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-2 586	-2 586
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	812	812
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	812	812

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2019 год	1 021	0	0	1 021
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2019 год	-73	0	0	-73
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2019 год	948	0	0	948
4	Поступление	42	0	0	42
7	Выбытия	-766	0	0	-766
8	Амортизационные отчисления	-186	0	0	-186
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода на 31.12.2019 год	38	0	0	38
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода на 31.12.2019 год	42	0	0	42
15	Накопленная амортизация на 31.12.2019 год	-4	0	0	-4
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода на 01.01.2020 год	42	0	0	42
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2020 год	-4	0	0	-4
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода на 01.01.2020 год	38	0	0	38
21	Амортизационные отчисления	-8	0	0	-8
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 31.12.2020 год	30	0	0	30
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода на 31.12.2020 год	42	0	0	42
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода на 31.12.2020 год	-12	0	0	-12
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 31.12.2020 год	30	0	0	30

18.1.1. Тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2020 году не производился, в связи с отсутствием НМА с неопределенным сроком службы.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2019 год	-	460	-	-	0	460
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2019 год	-	-50	-	-	0	-50
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2019 год	-	410	-	-	0	410
4	Поступления	-	144	-	-	7 155	7 299
9	Амортизационные отчисления	-	-192	-	-	-2 156	-2 348
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода на 31.12.2019 год	-	363	-	-	4 998	-5 361
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода на 31.12.2019 год	-	605	-	-	7 155	7 759
16	Накопленная амортизация на 31.12.2019 год	-	-242	-	-	-2 156	-2 398
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода на 01.01.2020 год	-	605	-	-	7 155	7 759
16.2	Накопленная амортизация на 01.01.2020 год	-	-242	-	-	-2 156	-2 398
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода на 01.01.2020 год	-	363	-	-	4 998	5 361
18	Поступления	-	176	-	-	114	290
23	Амортизационные отчисления	-	-270	-	-	-2 874	-3 144
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 31.12.2020 год	-	269	-	-	2 238	2 507
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода на 31.12.2020 год	-	780	-	-	7 269	8 049
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода на 31.12.2020 год	-	-511	-	-	-5 031	-5 542
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 31.12.2020 год	-	269	-	-	2 238	2 507

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

19.1.2. На 31.12.2020 балансовая стоимость активов в форме права пользования по договору аренды составляет 2 238 тысяч рублей (стоимость актива на 31.12.19: 4 998 тысяч рублей), амортизация, накопленная на 31.12.2020 года составляет 5 031 тысяч рублей (на 31.12.2019: 2 156 тысяч рублей).

Увеличение стоимости актива в форме права пользования связано с увеличением арендных платежей.

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

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

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
6	Расчеты по социальному страхованию	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	215	512
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	215	512

тыс. руб.

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2020

Таблица 20.2

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

На 31.12.2019

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

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 332	4 148
15	Итого	1 332	4 148

24.1.1.

За 2020 год:

На 01.01.2020 год сумма обязательств по аренде составили 7 155 тысяч рублей.

Изменение обязательств по аренде связано:

Увеличение обязательства по аренде за счет увеличения арендных платежей в 2020 г. - 114 тысяч рублей.

Арендные платежи в 2020 г. - 3 165 тысяч рублей.

Процентные расходы в 2020 г. – 235 тысяч рублей.

Остаток на 31.12.2020 г. - 1 332 тысяч рублей.

За 2019 год:

11.03.2019 г. признано обязательство по аренде в сумме 6 703 тысяч рублей.

Изменение обязательств по аренде связано:

Увеличение обязательства по аренде за счет увеличения арендных платежей в 2019 г. - 452 тысяч рублей.

Арендные платежи в 2019 г. - 3 437 тысяч рублей.

Процентные расходы в 2019 г. - 431 тысяч рублей.

Остаток на 31.12.2019 г. - 4 148 тысяч рублей.

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

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6,07%	30.09.2021	8,04%	30.09.2021

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	8
19	Прочая кредиторская задолженность	132	9
20	Итого	140	16

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

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

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	384	277
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 271	917
11	Итого	1 655	1 194

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Уставный капитал	88 000	88 000
2	Добавочный капитал	182 137	182 137
4	Итого	270 137	270 137

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 88 000 тысяч рублей на (31.12.2019 г.: 88 000 тысяч рублей).

30.1.2. В 2019 году Обществом создан Добавочный капитал за счет взноса участника АО "НПФ ТЕЛЕКОМ-СОЮЗ": 05.04.2019 в сумме 27 124 тысяч рублей; 24.05.2019 - в сумме 155 000 тысяч рублей.

тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	648 686	632 748
2	Итого	648 686	632 748

Дивиденды, выплаченные в 2020 году по результатам деятельности за 4 квартал 2019 г. и за 1, 2, 3 кварталы 2020г. составили 2 579 050 тысяч рублей. За 2019 год - по результатам деятельности за 3 квартала 2019 года составили 2 310 000 тысяч рублей.

тыс. руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В 2020 году Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 2019 году было допущено 2 нарушения.

31.2.1. Размер собственных средств Общества на 31.03.2019 оказался менее минимального размера собственных средств, установленного Указанием Банка России от 19.07.2016 N 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании". Нарушение было устранено 04.04.2019, после выплаты вознаграждения за управление ЗПИФ комбинированный «Фонд долговых ценных бумаг» на расчётный счёт Компании.

31.2.2. Размер собственных средств Общества на 29.04.2019 оказался менее минимального размера собственных средств, установленного Указанием № 4075-У. Нарушение было устранено 24.05.2019, путем перечисления единственным участником на расчётный счет Компании денежных средств.

В остальные даты 2019 года Общество 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, на 31.12.2020 должен составлять не менее 31 332,00 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 31 003 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 106 108,00 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 54 117,00 тысяч рублей).

Согласно записи в ЕГРЮЛ с ГРН 8197746627950 (Лист записи Единого Государственного Реестра Юридических Лиц от 18.03.2019), с 18.03.2019 участником Общества стало АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "ТЕЛЕКОМ-СОЮЗ" с долей владения 100%.

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

За 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-16	-191	0	0	-207
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-16	-191	0	0	-207
10	Итого	-16	-191	0	0	-207

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-572	4 362	0	0	3 790
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-572	4 362	0	0	3 790
10	Итого	-572	4 362	0	0	3 790

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	18 541	10 178
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 690	4 695
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14 851	1 492
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	1 044
8	прочее	0	2 947
15	Итого	18 541	10 178

тыс. руб.

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

За 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020	0	0	812	812
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	-210	-209
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	1	0	602	603

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.

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	48	0	1	49
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-48	0	811	763
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	0	0	812	812

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

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 246 000	3 721 634
48	Итого	3 246 000	3 721 634
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	3 246 000	3 721 634

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 704	11 855
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 452	2 786
5	Прочее	5	27
6	Итого	13 161	14 668

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2020 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 614 - тысяч рублей (за 2019 г.: - 202 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере - 0 тысяч рублей (за 2019 г.: -0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 452 тысяч рублей (за 2019 г.: 2 786 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	20	22
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	83
11	Прочее	0	6
12	Итого	20	111

43.1.1. В строке «Прочие» за 2020 года нет отраженных расходов (за 2019 года отражены расходы по основной деятельности на сумму 6 тысяч рублей).

43.1.2. Показатель статьи "Прямые операционные расходы" в отношении сопоставимых данных за 2019 год скорректирован на сумму - 170 тысяч рублей. Корректировка связана с получением разъяснений ЦБ РФ в отношении отражения прямых операционных расходов. На эту же сумму скорректирована статья «Общие и административные расходы» отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	235	431
7	Итого	235	431

В строке "По обязательствам по аренде" за 2020 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 235 тысяч рублей (за 2019 г. - 431 тысяч рублей).

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 900	1 257
2	Амортизация основных средств	3 144	2 348
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	8	186
4	Расходы по аренде	0	418
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	766
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	589	408
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 440	120
14	Штрафы, пени	0	36
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44	117
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	127
17	Прочие административные расходы	128	1 556
18	Итого	7 253	7 339

В строке «Прочие административные расходы» за 2020 год отражены расходы:

- расходы за поддержку и обслуживание программ учета в сумме 73 тысячи рублей (за 2019 год сумма составила 1 447 тысяч рублей);
- плата за выдачу сертификатов ключей в сумме 8 тысяч рублей (за 2019 год сумма составила 2 тысячи рублей);
- материальные затраты в сумме 4 тысячи рублей (за 2019 год сумма составила 0 тысяч рублей);
- расходы по предоставлению услуг аренды архивных документов в сумме 42 тысячи рублей (за 2019 год сумма составила 55 тысяч рублей);
- другие организационные и управленческие расходы 0 тысяч рублей (за 2019 год сумма составила 52 тысячи рублей).

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	54
9	Итого	0	54

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находится нежилое помещение в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды № ЗБ/110319-22 от 11.03.2019. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 30.09.2021. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде учтены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Общество не имеет договорных обязательств по краткосрочной аренде.

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	2 238	4 998
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 332	4 148

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-177	-546
2	проценты уплаченные	-177	-546
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 989	-2 892
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 989	-2 892
7	Итого отток денежных средств	-3 166	-3 437

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	182	213
6	Итого	182	213

В состав строки "Прочее" за 2020г. отражены следующие виды расходов:

- членские взносы в сумме 180 тысяч рублей (в 2019 году сумма составила 160 тысяч рублей);
- юридические и информационные услуги (услуги нотариуса) 2 тысяч рублей (в 2019 году сумма составила 46 тысяч рублей).

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	648 932	740 053
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-228	2 206
4	Итого, в том числе:	648 704	742 259
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	648 704	742 259

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году 20 %, в 2019 году - 20%.

тыс. руб.

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

Таблица 48.1.1.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	0	31 937
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53 687	297
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	320	92

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 243 692	3 712 132
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%)	648 739	742 427
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	99	2 502
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-2 247	-992
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 346	3 495
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-134	-641
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	-2 029
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	648 704	742 259

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	904	-535	0	1 439
2	Дебиторская задолженность	337	175	0	162
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	300	61	0	239
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	267	-771	0	1 038
13	Общая сумма отложенного налогового актива	904	-535	0	1 439
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	904	-535	0	1 439
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	584	-763	0	1 347
17	Основные средства	39	2	0	37
18	Основные средства (аренда)	448	-552	0	1 000
19	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	91	-211	0	302
20	Нематериальные активы	6	-2	0	8
21	Дебиторская задолженность (расчеты с ИФНС)	0	0	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	584	-763	0	1 347
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	320	228	0	92
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	320	228	0	92
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

тыс. руб.

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

На 31.12.2020

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	58 489	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 489	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	13 216	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 638	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	3 071	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	14 564	0	0	0	0
27	Итого	58 489	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

тыс. руб.

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

На 31.12.2019

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 164	19 931	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 164	19 931	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	37 323	19 931	0	0	0
8	нефинансовых организаций	841	0	0	0	0
27	Итого	38 164	19 931	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

тыс. руб.

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

На 31.12.2020

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:	102 965	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	102 965	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	188	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	810 898
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	810 898

Дебиторская задолженность является текущей и обладает низким кредитным риском.
Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

тыс. руб.

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

На 31.12.2019

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:	0	1 716	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	1 716	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2	0	0	54
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	2	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	54
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	811 545
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 545

Дебиторская задолженность является текущей и обладает низким кредитным риском.
Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2020

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	102 964	0	0	102 964
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 489	0	0	58 489
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 489	0	0	58 489
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 112	0	0	811 112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	214	0	0	214
11	дебиторская задолженность	810 898	0	0	810 898
16	Прочие активы	215	0	0	215
17	Итого активов	972 780	0	0	972 780
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 472	0	0	1 472
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 332	0	0	1 332
25	кредиторская задолженность	140	0	0	140
27	Прочие обязательства	1 655	0	0	1 655
28	Итого обязательств	3 127	0	0	3 127
29	Чистая балансовая позиция	969 653	0	0	969 653

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2019

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 716	0	0	1 716
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 095	0	0	58 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 095	0	0	58 095
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	810 789	0	0	810 789
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56	0	0	56
11	дебиторская задолженность	810 733	0	0	810 733
16	Прочие активы	512	0	0	512
17	Итого активов	871 112	0	0	871 112
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 164	0	0	4 164
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 148	0	0	4 148
25	кредиторская задолженность	16	0	0	16
27	Прочие обязательства	1 194	0	0	1 194
28	Итого обязательств	5 358	0	0	5 358
29	Чистая балансовая позиция	865 754	0	0	865 754

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

На 31.12.2020

Таблица 52.14

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
2	3	4	5	6
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	102 964	0	0	102 964
денежные средства на расчетных счетах	102 964	0	0	102 964
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	426	2 984	55 079	58 489
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	426	2 984	55 079	58 489
Правительства Российской Федерации	332	0	12 884	13 216
кредитных организаций и банков-нерезидентов	34	2 935	24 669	27 638
некредитных финансовых организаций	0	15	3 056	3 071
нефинансовых организаций	60	34	14 470	14 564
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214	0	0	214
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	188	0	0	188
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	26	0	0	26
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 898	0	0	810 898
прочая дебиторская задолженность	810 898	0	0	810 898
Итого активов	914 502	2 984	55 079	972 565
Раздел II. Обязательства				
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	815	543	0	1 358
обязательства по аренде	815	543	0	1 358
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	0	0	140
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
прочая кредиторская задолженность	132	0	0	132
Итого обязательств	955	543	0	1 498
Итого разрыв ликвидности	913 547	2 441	55 079	971 067

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

На 31.12.2019

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 716	0	0	1 716
2	денежные средства на расчетных счетах	1 716	0	0	1 716
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	58 095	58 095
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	58 095	58 095
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	57 254	57 254
12	нефинансовых организаций	0	0	841	841
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56	0	0	56
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	0	0	2
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	54	0	0	54
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 733	0	0	810 733
69	прочая дебиторская задолженность	810 733	0	0	810 733
71	Итого активов	812 505	0	58 095	870 600
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	780	1 559	4 148	6 487
91	обязательства по аренде	780	1 559	4 148	6 487
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16	0	0	16
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	9	0	0	9
113	Итого обязательств	796	1 559	4 148	6 503
114	Итого разрыв ликвидности	811 709	-1 559	53 947	864 097

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

На 31.12.2020

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	102 964	0	0	0	102 964
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 489	0	0	0	58 489
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 489	0	0	0	58 489
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 112	0	0	0	811 112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	214	0	0	0	214
11	дебиторская задолженность	810 898	0	0	0	810 898
15.1	Прочие активы	215	0	0	0	215
16	Итого активов	972 780	0	0	0	972 780
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 472	0	0	0	1 472
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 332	0	0	0	1 332
24	кредиторская задолженность	140	0	0	0	140
25.1	Прочие обязательства	1 655	0	0	0	1 655
26	Итого обязательств	3 127	0	0	0	3 127
27	Чистая балансовая позиция	969 653	0	0	0	969 653

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

На 31.12.2019

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 716	0	0	0	1 716
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 095	0	0	0	58 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 095	0	0	0	58 095
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	810 790	0	0	0	810 790
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56	0	0	0	56
11	дебиторская задолженность	810 734	0	0	0	810 734
15.1	Прочие активы	512	0	0	0	512
16	Итого активов	871 112	0	0	0	871 112
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 164	0	0	0	4 164
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 148	0	0	0	4 148
24	кредиторская задолженность	16	0	0	0	16
25.1	Прочие обязательства	1 194	0	0	0	1 194
26	Итого обязательств	5 358	0	0	0	5 358
27	Чистая балансовая позиция	865 754	0	0	0	865 754

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
На 31.12.2020

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	1 447

В 2020 году:

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

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

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

Расчет произведен по формуле: Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
На 31.12.2019

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	1 852

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

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

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

Расчет произведен по формуле:

Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».

Описание процесса управления рисками ООО УК «МД Траст»

Система управления рисками Общества описана в «Политике управления рисками», положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Общества в области управления рисками.

Система управления рисками описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками и капиталом), является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Риски, которым подвергается Общество в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости. Не допускается осуществлять деятельность в случае, если присущие данной деятельности риски не идентифицированы и (или) не проанализированы.

Вся система управления в Обществе, включая процессы стратегического планирования, бюджетирования и операционного управления, строится на основе концепции «аппетита к риску».

Процесс управления рисками может включать в себя следующие этапы:

- Идентификация всех рисков, которым Общество подвержено или может быть подвержена в будущем в процессе ведения своей деятельности;
- Определение критериев существенности рисков, классификация рисков и групп рисков по уровням существенности;
- Определение методов и процедур управления в отношении существенных рисков/групп рисков;
- Определение методов управления в отношении прочих рисков;
- Агрегирование количественных оценок значимых для Общества рисков в целях определения совокупного объема рисков, принятого Обществом;
- Проведение оценки достаточности собственных средств путем расчета коэффициента финансовой устойчивости;
- Разработка и установление системы мониторинга и контроля рисков;
- Разработка и внедрение процедур информационного обмена и отчетности;
- Дальнейшее совершенствование системы управления рисками.

Надзор за функционированием системы управления рисками, а также утверждение ключевых показателей рисков осуществляется Генеральным директором Общества, а реализация текущих процедур контроля рисков - Риск-менеджером и иными структурными подразделениями и (или) должностными лицами при необходимости.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Общества, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Обществом в результате реализации рисков.

Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними¹:

I уровень:

Клиенты (учредители управления)

- определение целей риск-менеджмента в отношении клиентского инвестиционного профиля, включая профиль риска, и согласование допустимого уровня риска клиентского Портфеля
- утверждение распределения лимитов и ограничений между классами, типами активов и уровнями рисков активов (инвестиционная декларация).

Общее собрание участников:

- рассмотрение отчетов Риск-менеджера, отнесенных к компетенции Общего собрания участников

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками;
- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками;
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- организация обучения работников методам управления рисками;
- информирование Общего собрания участников о соответствии деятельности Общества основным принципам управления рисками.
- утверждение предельных уровней рисков
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости
- управление операционными рисками
- контроль отчетов по операционным инцидентам.

II уровень:

Инвестиционный комитет

- анализ и рекомендации к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.)
- утверждение лимитов риска и мониторинг качества кредитного портфеля

III уровень:

Риск-менеджер

- анализ деятельности Общества и выявление рисков, связанных с деятельностью Общества (идентификация рисков)
- разработка показателей, характеризующих уровни рисков (риск-метрики)
- калибровка аппетита к риску
- расчет предварительных (индикативных) лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над плановыми
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур.
- информирование Общего собрания участников о соответствии деятельности Общества принципам управления рисками.

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты

- определение и последующий мониторинг уровня репутационного риска контрагента
- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками
- оценка правовых рисков с применением Матрицы значимости, определения предельных уровней правового риска
- определение ключевых индикаторов в целях отслеживания уровней правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками
- подготовка отчетности по результатам реализации мероприятий.
- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им
- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства
- выявление регуляторных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций
- подготовка отчетов для Генерального директора Общества.

Общество выделяет в своей деятельности следующие виды рисков:

Финансовые риски

- **Кредитный риск** – риск возникновения расходов (убытков) и иных потерь (в том числе упущенной выгоды) Общество вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора.
- **Рыночный риск** – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы собственные средства Общества. В составе рыночного риска выделяются процентный, фондовый риски и риск рыночной ликвидности.

Риск рыночной ликвидности заключается в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать на рынке пакет ценных бумаг в силу:

- отсутствия или недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг;
- значительной величины спреда между котировками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

К категории **нефинансовых рисков** относятся:

- **Операционный риск** – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) Общества, обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций Общества, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Общества и (или) воздействием внешних событий.
- **Репутационный риск** – риск умышленного неисполнения контрагентом или клиентом обязательств перед Обществом, не обусловленного ухудшением финансово-экономического состояния контрагента. Риск отказа от сотрудничества с Обществом в связи с появлением/распространением негативной информации о деловой репутации Общества или связанных с ней лицах.
- **Коммерческий риск** - риск возникновения расходов (убытков), в том числе при уменьшении доходов или превышении расходов над доходами, в результате неэффективного управления Общества, возникновения непредвиденных расходов, потерь материнской компании или реализации иных рисков, кроме кредитного риска, риска ликвидности и кастодиального риска;
- **Регуляторный риск** - риск возникновения расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий у Общества в результате ее несоответствия или несоответствия ее деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является Общество, учредительных и внутренних документов Общества, связанных с осуществлением лицензируемой деятельности на рынке ценных бумаг, а также в результате применения мер воздействия со стороны надзорных органов.

Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и направляются Риск-менеджеру для консолидации и подготовки сводного плана мероприятий. Риск-менеджер передает консолидированную информацию и сводный план мероприятий на утверждение Генерального директора Общества.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества.

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

На 31.12.2020

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	58 489	0	0	58 489
2	финансовые активы, в том числе:	58 489	0	0	58 489
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 489	0	0	58 489
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	58 489	0	0	58 489
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	13 216	0	0	13 216
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 638	0	0	27 638
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	3 071	0	0	3 071
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	14 564	0	0	14 564

тыс. руб.

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

На 31.12.2019

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	58 095	0	0	58 095
2	финансовые активы, в том числе:	58 095	0	0	58 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 095	0	0	58 095
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	58 095	0	0	58 095
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 254	0	0	57 254
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	841	0	0	841

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

На 31.12.2020

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	103 178	810 898	914 076	914 076
2	денежные средства, в том числе:	0	102 964	0	102 964	102 964
5	денежные средства на расчетных счетах	0	102 964	0	102 964	102 964
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	214	810 898	811 112	811 112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	214	0	214	214
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	188	0	188	188
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	26	0	26	26
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 898	810 898	810 898
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 898	810 898	810 898
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 472	1 472	1 472
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 472	1 472	1 472
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	1 332	1 332	1 332
47	обязательства по аренде	0	0	1 332	1 332	1 332
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	140	140	140
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	132	132	132

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

На 31.12.2019

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	1 772	810 733	812 505	812 505
2	денежные средства, в том числе:	0	1 716	0	1 716	1 716
5	денежные средства на расчетных счетах	0	1 716	0	1 716	1 716
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	56	810 733	810 789	810 789
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	56	0	56	56
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	2	0	2	2
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	54	0	54	54
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 733	810 733	810 733
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 733	810 733	810 733
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 164	4 164	4 164
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 164	4 164	4 164
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	4 148	4 148	4 148
47	обязательства по аренде	0	0	4 148	4 148	4 148
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	16	16	16
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	9	9	9

тыс. руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2020

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	26	26
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	26	26
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	2 238	2 238
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 455	1 455
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	1 332	1 332
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	123	123

На 31.12.2020 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 2 238 тысяч рублей, по строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по аренде в сумме 1 332 тысяч рублей.

тыс. руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2019

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	54	54
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	54	54
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	4 998	4 998
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	18	18
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 148	4 148
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	4 148	4 148

На 31.12.2019 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме . 4 998 тысяч рублей, по строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по аренде в сумме 4 148 тысяч рублей.

тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2020

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-3 242	0	-34	-3 276
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-20	-20
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-235	-235
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-5 898	-5 898

тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2019

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-4 085	0	-2	-4 087
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-22	-22
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-431	-431
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-3 140	-3 140

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 654	3 402

По вознаграждениям КУП социальные отчисления за 2020 год составили 588 тысяч рублей, за 2019 год - 684 тысячи рублей.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Общества сообщает, что на момент подготовки отчетности за 2020 год стало известно, что решением единственного участника от 19.02.2021 было принято распределение части чистой прибыли Общества за 1,2,3 кварталы 2020 года в размере 22 000 тысяч рублей и 4 квартал 2020 года - 646 900 тысяч рублей.

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



МП

ВРИО Генерального директора
(Приказ № МДТ/210305/1 от 05.03.2021)

19 марта 2021 года

(Головин А.В.)