



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам Акционерного общества
«Профессиональный регистрационный центр»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Профессиональный регистрационный центр» (ОГРН 1023802254574; местонахождения: Российская Федерация, город Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2020 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2020 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2020 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

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

Основание для выражения мнения

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

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

Ответственность руководства АО «ПРЦ» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «ПРЦ»;

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

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

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

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

Аудитор:

Н.Н. Зараева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок)

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

Генеральный директор

«29» марта 2021 г.



Т.Г. Гринько

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	382101022

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2020 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	113 793	96 409
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		8 301	7 362
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8 290	7 352
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		11	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		307 685	349 694
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	270 163	313 383
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	51	75
11	дебиторская задолженность	12	37 471	36 236
17	Нематериальные активы	18	4 075	3 402
18	Основные средства	19	38 244	37 215
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	6	6
20	Отложенные налоговые активы	48	6 752	6 956
21	Прочие активы	20	2 728	2 352
22	Итого активов		481 584	503 396
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		129 136	153 039
27	средства клиентов	23	56 532	80 913
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	31 058	28 340
30	кредиторская задолженность	26	41 546	43 786
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 492	5 574
36	Прочие обязательства	29	37 155	37 889
37	Итого обязательств		169 783	196 502
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	28 308	28 308
40	Резервный капитал	30	1 245	1 245
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		282 248	277 341
52	Итого капитала		311 801	306 894
53	Итого капитала и обязательств		481 584	503 396

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

26.03.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО			регистрационный номер
	основной государственный регистрационный			
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За 2020 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 862	21 529
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	938	1 269
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		2	1
4	процентные доходы		11 798	22 300
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		187	228
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	(3 063)	(2 269)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	315 296	289 168
16	Расходы на персонал	42	(97 346)	(116 536)
17	Прямые операционные расходы	43	(46 240)	(32 981)
18	Процентные расходы	44	(2 024)	(2 167)
20	Общие и административные расходы	46	(88 893)	(70 436)
22	Прочие доходы	47	257	254
23	Прочие расходы	47	(309)	(33)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		90 603	88 798
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(18 582)	(18 165)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(18 378)	(20 632)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(204)	2 467
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		72 021	70 633
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		72 021	70 633

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

26.03.2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2020 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

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

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости 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 1 января 2019 г.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 606	391 159
4	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 606	391 159
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	70 633	70 633
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(154 898)	(154 898)
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	277 341	306 894
15	Остаток на 31 декабря 2019 г.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	277 341	306 894
18	Остаток на 31 декабря 2019 г., пересмотренный.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	277 341	306 894
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	72 021	72 021
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(67 114)	(67 114)
29	Остаток на 31 декабря 2020г., в том числе:		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	282 248	311 801

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

26.03.2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

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

За 2020 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		327 250	362 876
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(55 093)	(39 467)
5	Проценты полученные		11 798	22 300
6	Проценты уплаченные		(2 024)	(2 167)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		187	228
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(6 092)	46 033
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(97 489)	(105 079)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(90 559)	(67 900)
11	Уплаченный налог на прибыль		(20 460)	(23 723)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(15 152)	(13 520)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		52 366	179 581
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	1 001
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(315)	(5 180)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 550)	(2 546)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 865)	(6 725)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(67 114)	(154 898)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(9 224)	(9 041)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(76 338)	(163 939)

45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(25 837)	8 917
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	409 804	400 887
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	383 967	409 804

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

26.03.2021 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№45-14013-000001 от 13 января 2004 года
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13 января 2004 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Без ограничения срока действия
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества открыты 6 (шесть) филиалов на территории Российской Федерации
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствовали филиалы на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствовали филиалы на территории иностранных государств
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, г. Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	71
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Особенна она зависит от колебаний цен на нефть и газ. Продолжающиеся экономические санкции в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран оказывают негативное влияние на экономику страны в целом. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство постоянно подвергаются изменениям, что приводит к различным толкованиям при отражении финансово-хозяйственных операций</p> <p>12 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. В 2020 г. произошло значительное изменение курсов валют, падение котировок на финансовых рынках, снижение цен на нефть и газ и снижение уровней промышленного производства. Правительство Российской Федерации, а также Банк России утвердили комплекс стабилизационных мер, необходимых для обеспечения экономической устойчивости и финансовой стабильности в период борьбы с распространением коронавируса COVID-19. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает оказывать в полном объеме услуги регистратора клиентам. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 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» (далее 532-П) от 3 февраля 2016 года с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности, за год, окончившийся 31 декабря 2020 года. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем.</p> <p>Общество, в случае отсутствия остатков и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности исключает эти показатели (статьи) из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном и сравнительном периодах. Несмотря на отсутствие этих таблиц в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. номера примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
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	В течение отчетного периода отсутствовали ретроспективное применение учетной политики и реклассификация остатков

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования профессионального суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и допущения, которые оказывают существенное влияние на отражение активов и обязательств в отчетности относятся к оценкам дебиторской задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает обесценение финансовых активов по модели ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В учете и отчетности Общества финансовые активы (торговая дебиторская задолженность, банковские вклады) учитываются по амортизированной стоимости. Руководствуясь утвержденными бизнес-моделями, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	При переходе с 01.01.2018 на новый План счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета Общество произвело корректировки уставного капитала и основных средств с учетом изменения общей покупательной способности рубля. За отчетный период перерасчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
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)	Общество не вносило изменения в учетную политику за 2020г.
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	ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н, вступает в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год. Указание Банка России 5557-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 22 сентября 2015 года № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях». Общество приняло решение не применять Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В результате в первый рабочий день 2021 года на расходы будет списана стоимость запасов в размере 2 тыс. руб. ФСБУ 25/2018 «Учет договоров аренды», утвержден Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. г. №208н и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждены Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н, вступают в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Стандарты составлены с учетом требований МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и МСФО (IAS) 16 «Основные средства», соответственно, и их применение не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) 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	В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: денежные средства в кассе, на расчетных счетах кредитных учреждений депозиты до востребования, а также депозиты, сроком размещения до 92 дней согласно условиям договора. Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании размещенных денежных средств по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете отражаются суммы депозитов, фактически перечисленные Обществом по указанным договорам. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Критерий признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании: в качестве рыночной ЭСП Обществом принимается - средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. Уровень существенности разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭПС и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода определен Обществом в размере 5%
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовыми активами Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток являются долевыми ценные бумаги. Если для долевого ценной бумаги имеется активный рынок, в отчетности они отражаются как классифицированные по справедливой стоимости через прибыль или убыток в обязательном порядке, а не котируемые активы в отчетности отражаются как классифицированные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации. Переоценка по справедливой стоимости производится - по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток – в последний день месяца. В условиях активного рынка справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источника-ми информации. Российская биржа (ММВБ) - последняя цена спроса (котировка на покупку «last bid») на дату определения справедливой стоимости. Под прекращением признания ценной бумаги понимается списание ценной бумаги с учета на счетах баланса в результате выбытия (реализации) в связи с утратой прав на ценную бумагу, погашение ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой. У Общества за отчетный период отсутствуют долговые ценные бумаги.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	За отчетный период у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемых по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных учреждениях, а также дебиторской задолженности. Средства в кредитных учреждениях - при первоначальном признании оцениваются по амортизированной стоимости. Если более 1 года с использованием ЭПС с учетом признака существенности. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг в момент признания доходов от оказания услуг. После первоначального признания и до прекращения признания дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости. Общество проводит оценку финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на предмет возможного обесценения. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов, основанную на днях просрочки платежа для группировок различных сегментов клиентов с одинаковыми обстоятельствами возникновения убытков. Матрица оценочных резервов основывается на наблюдаемых исторических вероятностях дефолтов за прошлые периоды на протяжении срока существования торговой дебиторской задолженности и корректируется с учетом прогнозных оценок.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся указанной датой у Общества отсутствовали инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам Общество относит: суммы выданные под отчет, авансы уплаченные поставщикам, переплата по налоговым платежам и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения резервируются. Расходы и доходы от изменения резервов по прочим активам учитываются на нетто-основе в статьях «Прочие расходы» и «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации. Финансовые обязательства Общества, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств клиентов и кредиторской задолженности (порядок учета отражен в п.40 настоящего Примечания).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовало инвестиционное имущество.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовало инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства для всех классифицированных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом за срок полезного использования принимается максимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе:• 1 группа – 24 месяца;• 2 группа – 36 месяцев;• 3 группа – 60 месяцев;• 4 группа – 84 месяцев;• 5 группа – 120 месяцев;• 6 группа – 180 месяцев;• 7 группа – 240 месяцев;• 8 группа – 300 месяцев;• 9 группа – 360 месяцев;• 10 группа – более 361 месяцев.При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Общество предусмотрена следующая классификация нематериальных активов :программное обеспечение, лицензии и прочее.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения .
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	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ амортизации ко всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисления амортизации начинается с даты, когда он становится доступен для использования (срок использования 1-5 лет в зависимости от вида нематериального актива, но не более срока действия лицензионного договора).
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива. Все прочие затраты, связанные с обслуживанием НМА учитываются по мере их возникновения.
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения, выходные пособия. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Отражение в учете обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производятся в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям не дисконтируются. Обязательства по выплате премий (в т.ч. по итогам года) признаются если: существует обязанность по выплате премий, исходя из требований локальных нормативных актов, условий трудовых договоров или сложившейся практики, если величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам года может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют пенсионные планы для работников Общества.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют пенсионные планы для работников Общества.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства перед работниками по выплате им вознаграждений по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами.
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	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Обществом о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. За период 2020 г. у Общества отсутствовали долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • у Общества существует обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких) и вытекающее из договора, требований законодательства РФ; • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. За период 2020 г. У Общества отсутствовали резервы -оценочные обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Договора аренды признаются как активы в в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату предоставления арендованных активов Общества на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если ставка не может быть определена, используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным некредитным финансовым организациям . Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление.Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются Обществом как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Платежи по всем договорам краткосрочной аренды и договорам аренды и низкой стоимостью признаются линейным методом в составе прибыли и убытка. Краткосрочная аренда представляет собой договор аренды сроком не более 12 месяцев и стоимость актива составляет менее 5000 долларов США в рублевом эквиваленте по официальному курсу доллара США к рублю на дату начала аренды. Активы с низкой стоимостью включают небольшие предметы офисной мебели и техники. Общество не применяет освобождение в отношении активов с низкой стоимостью, сдаваемых в субаренду.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости в рублях. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока соответствующего обязательства.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	На 31 декабря 2020 г. уставный капитал полностью оплачен. Уставный капитал формируется Обществом следующим образом:обыкновенные акции отражаются в составе капитала ; сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций акций отражается в добавочном капитале.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет собственных выкупленных акций (долей).

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный капитал в размере 1245 тыс. рублей. (5% от уставного капитала). Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, не может быть использован для иных целей. Резервный капитал не переоценивается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в том случае, когда утверждено право акционеров на получение соответствующих выплат. Дивиденды, относящиеся к отчетному периоду и предложенные или объявленные после отчетной даты, но до моменты утверждения финансовой отчетности, не признаются обязательствами по состоянию на отчетную дату в соответствии с МСФО (IAS) 10 "События после окончания отчетного периода"

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	17	х	17	24	х	24
3	Денежные средства на расчетных счетах	113 787	11	113 776	96 397	12	96 385
6	Итого	113 804	11	113 793	96 421	12	96 409

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях (на 31 декабря 2019: в 1 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 600 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 113 274 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 95 932 тысяч рублей), или 99,55 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 99,52 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	113 793	96 409
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	270 163	313 383
4.1	Прочее	11	12
5	Итого	383 967	409 804

5.2.1 В отчетном периоде отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов

5.2.2 По строке "Прочее", в соответствии с разъяснениями Банка России, отражена корректировка денежных средств и их эквивалентов на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, которые не учитываются в целях составления Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	96 397	0	24	96 421
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 366	0	24	96 390
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	31	0	0	31
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 365 619	0	1 898	3 367 517
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 365 481	0	1 898	3 367 379
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	138	0	0	138
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 348 229)	0	(1 905)	(3 350 134)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 348 089)	0	(1 905)	(3 349 994)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(140)	0	0	(140)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	113 787	0	17	113 804
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 758	0	17	113 775
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	29	0	0	29

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	51 417	0	21	51 438
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 413	0	21	51 434
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	0	0	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 675 913	0	3 901	4 679 814
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 675 667	0	3 901	4 679 568
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	246	0	0	246
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 630 933)	0	(3 898)	(4 634 831)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 630 714)	0	(3 898)	(4 634 612)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(219)	0	0	(219)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	96 397	0	24	96 421
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 366	0	24	96 390
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	31	0	0	31

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2020 г.

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:	(12)	0	0	(12)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(12)	0	0	(12)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(16)	0	0	(16)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	(2)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(14)	0	0	(14)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	17	0	0	17
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	15	0	0	15
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(11)	0	0	(11)
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(11)	0	0	(11)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2019 г.

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:	(2)	0	0	(2)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(2)	0	0	(2)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(30)	0	0	(30)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(29)	0	0	(29)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	20	0	0	20
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19	0	0	19
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(12)	0	0	(12)
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(12)	0	0	(12)

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 290	7 352
6	Итого	8 290	7 352

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

В течение 2020 г. и 2019 г. Общество не осуществляло реклассификацию долговых финансовых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 290	7 352
4	нефинансовых организаций	8 290	7 352
12	Итого	8 290	7 352

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	270 163	0	270 163	313 383	0	313 383
13	Итого	270 163	0	270 163	313 383	0	313 383

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 у Общества были остатки средств в 1 кредитном организациях (на 31 декабря 2019 года: в 1 кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 1 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 270 163 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 313 383 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

10.1.3. У Общества отсутствуют средства в кредитных организациях с задержками платежа на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г.

10.1.4. В течение 2020 г. и 2019 г. Общество не осуществляло реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилась.

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

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2019 г.

Таблица 10.3

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 индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)

10.3.1. Информация по выверке изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г. не приводится, в связи с отсутствием оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах .

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 3,1 % / Макс. 3,50 %	Мин. дата 13.01.2021 / Макс. дата 26.01.2021	Мин. 4,34 % / Макс. 5,20 %	Мин. дата 13.01.2020 / Макс. дата 25.02.2020

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	51	0	51	75	0	75
8	Итого	51	0	51	75	0	75

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

11.1.2 Общество не производило реклассификацию долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и реклассификацию из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2020 и 2019 гг.

11.1.3 Просроченных займов и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет.

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	75	0	75
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	75	0	75
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(24)	0	(24)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(24)	0	(24)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	51	0	51
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	51	0	51

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	75	0	75
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	75	0	75
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	75	0	75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	75	0	75

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	47 956	10 643	37 313	46 249	10 031	36 218
6	Прочая дебиторская задолженность	158	0	158	18	0	18
7	Итого	48 114	10 643	37 471	46 267	10 031	36 236

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензированной деятельности, связанной с оказанием услуг регистратора в размере 47955 тыс. рублей (на 31.12.2019 г.: 46249 тыс.рублей). Крупнейшим дебитором является компания, занимающаяся производством и продажей электро- и теплоэнергии. Остаток задолженности данного контрагента до вычета резерва под обесценение на 31 декабря 2020 г. составил: 35 430 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 -31 452 тыс. руб.), в том числе, по выплате доходов по ценным бумагам на 31 декабря 2020 г. -29 649 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 28103 тыс. руб.)

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

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	46 249	0	0	0	18	46 267
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	39 476	0	0	0	18	39 494
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	6 773	0	0	0	0	6 773
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	72 525	0	0	0	261 554	334 079
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	70 126	0	0	0	261 554	331 680
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 399	0	0	0	0	2 399
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(68 366)	0	0	0	(261 414)	(329 780)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(67 367)	0	0	0	(261 414)	(328 781)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(999)	0	0	0	0	(999)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 452)	0	0	0	0	(2 452)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2 452)	0	0	0	0	(2 452)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	47 956	0	0	0	158	48 114
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42 235	0	0	0	158	42 393
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 721	0	0	0	0	5 721

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	53 692	0	0	0	10	53 702
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	48 338	0	0	0	10	48 348
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 354	0	0	0	0	5 354
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	71 429	0	0	0	909 803	981 232
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	68 054	0	0	0	909 803	977 857
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 375	0	0	0	0	3 375
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(76 923)	0	0	0	(909 795)	(986 718)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(76 916)	0	0	0	(909 795)	(986 711)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(7)	0	0	0	0	(7)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 949)	0	0	0	0	(1 949)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 949)	0	0	0	0	(1 949)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	46 249	0	0	0	18	46 267
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	39 476	0	0	0	18	39 494
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	6 773	0	0	0	0	6 773

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(10 031)	0	0	0	0	(10 031)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 319)	0	0	0	0	(3 319)
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	(6 712)	0	0	0	0	(6 712)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(10 888)	0	0	0	0	(10 888)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(8 485)	0	0	0	0	(8 485)
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2 403)	0	0	0	0	(2 403)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	7 824	0	0	0	0	7 824
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 786	0	0	0	0	6 786
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 038	0	0	0	0	1 038
16	Списание финансовых активов, в том числе:	2 452	0	0	0	0	2 452
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 452	0	0	0	0	2 452
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(10 643)	0	0	0	0	(10 643)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 018)	0	0	0	0	(5 018)
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	(5 625)	0	0	0	0	(5 625)

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(9 721)	0	0	0	0	(9 721)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4 366)	0	0	0	0	(4 366)
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	(5 355)	0	0	0	0	(5 355)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(7 296)	0	0	0	0	(7 296)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 982)	0	0	0	0	(3 982)
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3 314)	0	0	0	0	(3 314)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	5 037	0	0	0	0	5 037
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 029	0	0	0	0	5 029
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	8	0	0	0	0	8
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 949	0	0	0	0	1 949
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 949	0	0	0	0	1 949
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(10 031)	0	0	0	0	(10 031)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 319)	0	0	0	0	(3 319)
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	(6 712)	0	0	0	0	(6 712)

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	1 138	466	0	1 604
2	Накопленная амортизация	(401)	(81)	0	(482)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	737	385	0	1 122
4	Поступление	12	1 663	804	2 479
7	Выбытие	0	(62)	0	(62)
8	Амортизационные отчисления	(159)	22	0	(137)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	590	2 008	804	3 402
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	1 150	2 067	804	4 021
15	Накопленная амортизация	(560)	(59)	0	(619)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	1 150	2 067	804	4 021
15.2	Накопленная амортизация	(560)	(59)	0	(619)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	590	2 008	804	3 402
17	Поступление	1 230	209	173	1 612
20	Выбытие	(7)	(116)	0	(123)
21	Амортизационные отчисления	(308)	(436)	(70)	(814)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 504	1 665	907	4 076
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	2 372	2 160	977	5 509
28	Накопленная амортизация	(868)	(495)	(70)	(1 433)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 504	1 665	907	4 076

18.1.1 У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы и нематериальные активы, созданные самим Обществом.

18.1.2 По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе стоимость нематериальных активов практически совпадает со справедливой стоимостью.

18.1.3 По строке "амортизационные отчисления" показана свернуто сумма начисленной за год амортизации и сумма накопленной амортизации по выбывшему объекту.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	5 047	5 919	0	3 739	2 384	17 089
2	Накопленная амортизация	(872)	(5 361)	0	(1 464)	(2 112)	(9 809)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	4 175	558	0	2 275	272	7 280
4	Поступление	36 940	1 826	0	2 294	199	41 259
8	Выбытие	0	(53)	0	(1 545)	(39)	(1 637)
9	Амортизационные отчисления	(10 041)	(248)	0	641	(39)	(9 687)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	31 074	2 083	0	3 665	393	37 215
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	41 987	7 692	0	4 488	2 544	56 711
16	Накопленная амортизация	(10 913)	(5 609)	0	(823)	(2 151)	(19 496)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	41 987	7 692	0	4 488	2 544	56 711
16.2	Накопленная амортизация	(10 913)	(5 609)	0	(823)	(2 151)	(19 496)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	31 074	2 083	0	3 665	393	37 215
18	Поступление	13 290	263	0	0	0	13 553
22	Выбытие	(2 387)	(25)	0	0	0	(2 412)
23	Амортизационные отчисления	(8 658)	(801)	0	(584)	(69)	(10 112)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	33 319	1 520	0	3 081	324	38 244
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	52 890	7 930	0	4 488	2 544	67 852
30	Накопленная амортизация	(19 571)	(6 410)	0	(1 407)	(2 220)	(29 608)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	33 319	1 520	0	3 081	324	38 244

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

19.1.2. Незавершенное строительство на отчетные даты отсутствует.

19.1.3. Все основные средства учтены по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. По строке "амортизационные отчисления" показана свернуто сумма начисленной за год амортизации и сумма накопленной амортизации по выбывшему объекту.

19.1.4 По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе стоимость основных средств практически совпадает со справедливой стоимостью. Для определения справедливой стоимости недвижимости (кроме прав аренды) были использованы данные независимой организации профессиональных оценщиков. На 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 обесценения по недвижимости нет.

19.1.5 Основные средства не передавались в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

19.1.6 По строке 17 графы 3 "земля, здания и сооружения" отражены, в том числе активы в форме права пользования суммой 26 932 тыс. руб. по договорам аренды, отнесенной Обществом к долгосрочной, исходя из предполагаемого срока аренды (в связи с применением МСФО 16 "Аренда"). Общество не имеет дальнейших планов по приобретению этих (арендованных) объектов.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	1
6	Расчеты по социальному страхованию	125	441
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 664	1 950
9	Запасы	2	3
14	Резерв под обесценение	(66)	(43)
15	Итого	2 728	2 352

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	(43)	0	0	(43)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	(28)	0	0	(28)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	5	0	0	5
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	(66)	0	0	(66)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	(20)	0	0	(20)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	(25)	0	0	(25)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	2	0	0	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	(43)	0	0	(43)

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	56 532	80 913
6	Итого	56 532	80 913

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	31 058	28 340
15	Итого	31 058	28 340

24.1.1 В течение 2020 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2019 года: прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2 Информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств раскрывается в примечании 56 "Справедливая стоимость финансовых инструментов"

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.		За Январь-Декабрь 2019г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 7,04% до 7,15%	1095 дн	от 8,33 % до 11,06%	от 40 дн. до 1096 дн.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	61	67
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	44	54
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	40 589	42 907
7	кредиторская задолженность перед клиентами	40 589	42 907
19	Прочая кредиторская задолженность	852	758
20	Итого	41 546	43 786

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.

26.1.3 Крупнейшим кредитором является компания, занимающаяся производством и продажей электро- и теплоэнергии. Задолженность Общества перед данным контрагентом на 31 декабря 2020 составляет 33 402 тыс. руб. - предоплата за услуги по организации выплаты доходов по ценным бумагам (на 31 декабря 2019 г. - 35 092 тыс. руб.).

26.1.4. В состав прочей кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 г. входит задолженность по консультационным услугам (360 тыс. руб.), по рассылки материалов (148 тыс. руб.), на 31 декабря 2019 г. по консультационным услугам (360 тыс. руб.), по рассылки материалов (79 тыс. руб.).

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	19 178	19 409
3	Расчеты по социальному страхованию	6 160	6 510
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11 817	11 970
11	Итого	37 155	37 889

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2019 г.	24 903	24 903	0	0	3 405	28 308
4.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.	24 903	24 903	0	0	3 405	28 308
5	Остаток на 31 декабря 2019 г.	24 903	24 903	0	0	3 405	28 308
8	Остаток на 31 декабря 2020г.	24 903	24 903	0	0	3 405	28 308

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 24 903 тысяч рублей (на 31 декабря 2019: 24 903 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Общество производило пересчет акционерного капитала в соответствии с МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» на сумму 3 405 тыс. руб.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3 Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рублей за одну акцию. Общество не имеет привилегированных акций.

30.1.4 В 2020 году дивиденды в размере 67 114 тыс. руб. начислялись и выплачивались (в 2019 г. - в размере 154 898 тыс. руб.).

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 270 026 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 263 613 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За 2020г.

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:	0	938	0	0	938
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	938	0	0	938
10	Итого	0	938	0	0	938

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За 2019г.

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:	0	1 269	0	0	1 269
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	1 269	0	0	1 269
10	Итого	0	1 269	0	0	1 269

Примечание 34. Процентные доходы

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:	11 798	22 300
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 798	22 300
15	Итого	11 798	22 300

Примечание 37. Резервы под обесценение
финансовых активов, оцениваемых по
амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	-	0	(10 031)	(10 031)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	0	(3 064)	(3 064)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	2 452	2 452
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	-	0	(10 643)	(10 643)

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

37.1.2 Общество на 31.12.2020 года отражало изменение отчисления в резерв под обесценение денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях в размере 11 тыс. руб. (на 31.12.2019 - в размере 10 тыс. руб.)

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	0	(9 720)	(9 720)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	0	(2 260)	(2 260)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	1 949	1 949
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	-	0	(10 031)	(10 031)

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 II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	75 323	76 873
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	31 140	51 948
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	535	2 465
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	24 242	26 122
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	51 804	37 219
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	67	738
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	127 704	89 293
15	Итого	310 815	284 658
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	195	278
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	758	796
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	897	507
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	2 632	2 929
55	Итого	4 482	4 510
56	Всего	315 296	289 168

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	76 652	93 302
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	19 903	23 189
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	791	45
6	Итого	97 346	116 536

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по начислению окладов и стимулирующих выплат (премии), периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность и т.д.), а также расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10768 тыс. рублей (за 2019 год: 10222 тыс. рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс. руб. (за 2019 год: 0 тыс. руб.)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 19856 тыс. рублей (за 2019 год: 23189 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	45 272	32 002
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	33	42
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	208	377
11	Прочее	727	560
12	Итого	46 240	32 981

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 024	2 167
7	Итого	2 024	2 167

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	62 164	41 175
2	Амортизация основных средств	11 236	10 745
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	855	195
4	Расходы по аренде	46	131
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 225	1 128
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 639	1 549
7	Расходы по страхованию	1 391	715
8	Расходы на рекламу и маркетинг	256	449
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 419	4 817
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	258	491
13	Командировочные расходы	61	699
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 064	1 303
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	187	750
17	Прочие административные расходы	3 092	6 289
18	Итого	88 893	70 436

46.1.1 По строке 4 "Расходы по аренде" за 2020 и 2019 г. отражены расходы по аренде, где базовый актив имеет низкую стоимость .

46.1.2 В состав прочих административных расходов за 2019 год входят расходы: по списанию стоимости запасов в размере 2683 тыс. руб. (за 2019 г. - 2325 тыс. руб.), на корпоративные мероприятия 0 тыс. руб. (за 2019 г. -2896 тыс. руб.), на услуги по хранению документов 118 тыс. руб. (за 2019 год -604 тыс. руб.)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	146	184
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1	0
8	Прочие доходы	110	70
9	Итого	257	254

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	28	25
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	252	0
5	Прочие расходы	29	8
6	Итого	309	33

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует объекты недвижимости, для осуществления основной деятельности. Условия аренды согласовываются индивидуально. Арендные платежи являются фиксированными. При определении срока договорных отношений Общество учитывает все факторы и обстоятельства, создающие экономические стимулы для исполнения опциона на продлении договора или отказа от исполнения опциона на его прекращение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Договор аренды может предусматривать переменную арендную плату, которая фактически является оплатой коммунальных услуг, признается в расходах Общества как "расходы на содержание основных средств и другого имущества"
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договора аренды не предусматривают особых условий, но арендованные активы не могут использоваться как обеспечение по займам.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой у Общества отсутствуют и не предусмотрены договорами аренды.
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	У Общества отсутствуют договорные обязательства 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

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Основные средства	29 206	26 930
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 059	28 340

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 483	2 730
2	уплаченные проценты	2 024	2 167
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	8	83
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	451	480
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	9 224	9 041
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	9 224	9 041
7	Итого отток денежных средств	11 707	11 771

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 378	20 632
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	204	(2 467)
4	Итого, в том числе:	18 582	18 165
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 582	18 165

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

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

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	90 603	88 798
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	18 122	17 760
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	497	451
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(37)	(46)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 582	18 165
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20%	20%

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	0	(48)	0	48
2	Разницы по переоценке долевых ценных бумаг	110	(188)	0	298
3	Аренда	371	89	0	282
4	Резервы под обесценение по д/с	2	0	0	2
5	Оценочное обяз-во перед сотрудниками	4 194	(124)	0	4 318
6	Резерв под обесценение задолженности	2 142	127	0	2 015
7	Прочее	0	(12)	0	12
8	Общая сумма отложенного налогового актива	6 819	(156)	0	6 975
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 819	(156)	0	6 975
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Нематериальные активы	10	(9)	0	19
12	Основные средства	57	57	0	0
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	67	48	0	19
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 752	(204)	0	6 956
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 752	(204)	0	6 956

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	48	48	0	0
2	Основные средства	0	(3)	0	3
3	Разницы по переоценке долевых ценных бумаг	298	(254)	0	552
4	Аренда	282	282	0	0
5	Резервы под обесценение по д/с	2	2	0	0
6	Оценочное обяз-во перед сотрудниками	4 318	2 292	0	2 026
7	Резерв под обесценение задолженности	2 015	67	0	1 948
8	Прочее	12	12	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	6 975	2 446	0	4 529
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 975	2 446	0	4 529
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Нематериальные активы	19	19	0	0
13	Основные средства	0	(40)	0	40
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	19	(21)	0	40
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 956	2 467	0	4 489
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 956	2 467	0	4 489

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.		За 2019г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	67 114	0	154 898	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(67 114)	0	(154 898)	0

49.1.1 Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2 В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 год нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 72 004 тыс. руб. (за 2019 г. -70 633 тыс. руб.)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцен
на 31 ,

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней
1	2	3
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	825
8	дебиторская задолженность клиентов	825
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	94
20	дебиторская задолженность клиентов	94
25	Итого	919

52.6.1 Общество не отражает в таблице 52.6 непросроченную дебиторскую задолженность тыс. руб.)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцен
на 31 ,

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней
1	2	3
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	3 793
8	дебиторская задолженность клиентов	3 793
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	71
20	дебиторская задолженность клиентов	71

иваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
декабря 2020 г.

Таблица 52.6

С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
4	5	6	7	8
1 808	1 047	1 862	0	5 542
1 808	1 047	1 862	0	5 542
133	185	418	4 777	5 607
133	185	418	4 777	5 607
1 941	1 232	2 280	4 777	11 149

тъ, размер которой на 31 декабря 2020 г. составлял 36 807 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 -32 898

иваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
декабря 2019 г.

Таблица 52.6

С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
4	5	6	7	8
904	599	1 397	0	6 693
904	599	1 397	0	6 693
132	1 253	676	4 525	6 657
132	1 253	676	4 525	6 657

25	Итого	3 864
----	-------	-------

1 036	1 852	2 073	4 525	13 350
-------	-------	-------	-------	--------

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемым кредитом
 на 31 декабря 2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	113 564
2	денежные средства на расчетных счетах	113 564
4	прочие денежные средства	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	270 163
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	270 163
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0

52.8.1 Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, Общество использует кредит агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинго

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемым кредитом
 на 31 декабря 2019

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	96 126
2	денежные средства на расчетных счетах	96 126
4	прочие денежные средства	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	313 383
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	313 383
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0

Примечание 52. Управление рисками

аемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-
ым убыткам,
г.

Таблица 52.8

Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
4	5	6	7
194	0	0	17
194	0	0	0
0	0	0	17
0	0	0	270 163
0	0	0	270 163
0	0	0	51
0	0	0	51

ные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых
вое агентство «Эксперт РА».

аемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-
ым убыткам,
г.

Таблица 52.8

Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
4	5	6	7
239	0	0	24
239	0	0	0
0	0	0	24
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	75
0	0	0	75

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не явля на 31 декабря 2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0
39	дебиторская задолженность клиентов	0
43	прочая дебиторская задолженность	0

52.9.1 Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, Общество использует кредит агентств Банка России -Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинго

52.9.2 Значения данных по строкам 2, 39 указаны в размере полной балансовой стоимости.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не явля на 31 декабря 2019

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0
39	дебиторская задолженность клиентов	0
43	прочая дебиторская задолженность	0

Примечание 52. Управление рисками

даваемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной
 ющихся кредитно-обесцененными,
 г.

Таблица 52.9

Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
4	5	6	7
0	0	0	29
0	0	0	29
0	0	0	42 393
0	0	0	42 235
0	0	0	158

ные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых
 вое агентство «Эксперт РА».

даваемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной
 ющихся кредитно-обесцененными,
 г.

Таблица 52.9

Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
4	5	6	7
0	0	0	31
0	0	0	31
0	0	0	39 494
0	0	0	39 476
0	0	0	18

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

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	5 721
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	5 721

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

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	6 773
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	6 773

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	113 793	0	0	113 793
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 301	0	0	8 301
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 290	0	0	8 290
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	11	0	0	11
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	307 685	0	0	307 685
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	270 163	0	0	270 163
10	займы выданные и прочие размещенные средства	51	0	0	51
11	дебиторская задолженность	37 471	0	0	37 471
16	Прочие активы	2 728	0	0	2 728
17	Итого активов	432 507	0	0	432 507
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	129 136	0	0	129 136
22	средства клиентов	56 532	0	0	56 532
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 058	0	0	31 058
25	кредиторская задолженность	41 546	0	0	41 546
27	Прочие обязательства	37 155	0	0	37 155
28	Итого обязательств	166 291	0	0	166 291
29	Чистая балансовая позиция	266 216	0	0	266 216

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	96 409	0	0	96 409

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 362	0	0	7 362
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 352	0	0	7 352
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10	0	0	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	349 694	0	0	349 694
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	313 383	0	0	313 383
10	займы выданные и прочие размещенные средства	75	0	0	75
11	дебиторская задолженность	36 236	0	0	36 236
16	Прочие активы	2 352	0	0	2 352
17	Итого активов	455 817	0	0	455 817
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	153 039	0	0	153 039
22	средства клиентов	80 913	0	0	80 913
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 340	0	0	28 340
25	кредиторская задолженность	43 786	0	0	43 786
27	Прочие обязательства	37 889	0	0	37 889
28	Итого обязательств	190 928	0	0	190 928
29	Чистая балансовая позиция	264 889	0	0	264 889

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 532	0	0	0	0	0	0	0	56 532
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	56 532	0	0	0	0	0	0	0	56 532
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 815	8 454	23 125	0	0	0	0	0	34 394
20	обязательства по аренде	2 815	8 454	23 125	0	0	0	0	0	34 394
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	36 760	4 786	0	0	0	0	0	0	41 546
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	61	0	0	0	0	0	0	0	61
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	44	0	0	0	0	0	0	0	44
40	прочая кредиторская задолженность	36 655	4 786	0	0	0	0	0	0	41 441
42	Итого обязательств	96 107	13 240	23 125	0	0	0	0	0	132 472

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	80 913	0	0	0	0	0	0	0	80 913
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	80 913	0	0	0	0	0	0	0	80 913
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 808	8 199	20 886	0	0	0	0	0	31 893
20	обязательства по аренде	2 808	8 199	20 886	0	0	0	0	0	31 893
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	38 800	4 979	7	0	0	0	0	0	43 786
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	67	0	0	0	0	0	0	0	67
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	54	0	0	0	0	0	0	0	54
40	прочая кредиторская задолженность	38 679	4 979	7	0	0	0	0	0	43 665
42	Итого обязательств	122 521	13 178	20 893	0	0	0	0	0	156 592

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	113 793	0	0	113 793
2	денежные средства на расчетных счетах	113 776	0	0	113 776
4	прочие денежные средства	17	0	0	17
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	270 163	0	0	270 163
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	270 163	0	0	270 163
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51	0	0	51
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	51	0	0	51
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37 471	0	0	37 471
65	дебиторская задолженность клиентов	37 313	0	0	37 313
69	прочая дебиторская задолженность	158	0	0	158
71	Итого активов	421 478	0	0	421 478
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 532	0	0	56 532
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	56 532	0	0	56 532
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 309	7 156	21 594	31 059
91	обязательства по аренде	2 309	7 156	21 594	31 059
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	36 760	4 786	0	41 546
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	61	0	0	61
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	44	0	0	44
111	прочая кредиторская задолженность	36 655	4 786	0	41 441
113	Итого обязательств	95 601	11 942	21 594	129 137
114	Итого разрыв ликвидности	325 877	(11 942)	(21 594)	292 341

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	96 409	0	0	96 409
2	денежные средства на расчетных счетах	96 385	0	0	96 385

4	прочие денежные средства	24	0	0	24
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	313 383	0	0	313 383
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	313 383	0	0	313 383
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75	0	0	75
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	75	0	0	75
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	36 236	0	0	36 236
65	дебиторская задолженность клиентов	36 218	0	0	36 218
69	прочая дебиторская задолженность	18	0	0	18
71	Итого активов	446 103	0	0	446 103
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	80 913	0	0	80 913
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	80 913	0	0	80 913
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 248	6 803	19 289	28 340
91	обязательства по аренде	2 248	6 803	19 289	28 340
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	38 800	4 979	7	43 786
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	67	0	0	67
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	54	0	0	54
111	прочая кредиторская задолженность	38 679	4 979	7	43 665
113	Итого обязательств	121 961	11 782	19 296	153 039
114	Итого разрыв ликвидности	324 142	(11 782)	(19 296)	293 064

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	113 793	0	0	0	113 793
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 301	0	0	0	8 301
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 290	0	0	0	8 290
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	11	0	0	0	11
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	307 685	0	0	0	307 685
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	270 163	0	0	0	270 163
10	займы выданные и прочие размещенные средства	51	0	0	0	51
11	дебиторская задолженность	37 471	0	0	0	37 471
15.1	Прочие активы	2 728	0	0	0	2 728
16	Итого активов	432 507	0	0	0	432 507
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	129 136	0	0	0	129 136
21	средства клиентов	56 532	0	0	0	56 532
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 058	0	0	0	31 058
24	кредиторская задолженность	41 546	0	0	0	41 546
25.1	Прочие обязательства	37 155	0	0	0	37 155
26	Итого обязательств	166 291	0	0	0	166 291
27	Чистая балансовая позиция	266 216	0	0	0	266 216

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	96 409	0	0	0	96 409
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 362	0	0	0	7 362
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 352	0	0	0	7 352
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10	0	0	0	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	349 694	0	0	0	349 694
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	313 383	0	0	0	313 383
10	займы выданные и прочие размещенные средства	75	0	0	0	75
11	дебиторская задолженность	36 236	0	0	0	36 236
15.1	Прочие активы	2 352	0	0	0	2 352
16	Итого активов	455 817	0	0	0	455 817
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	153 039	0	0	0	153 039
21	средства клиентов	80 913	0	0	0	80 913
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 340	0	0	0	28 340
24	кредиторская задолженность	43 786	0	0	0	43 786
25.1	Прочие обязательства	37 889	0	0	0	37 889
26	Итого обязательств	190 928	0	0	0	190 928
27	Чистая балансовая позиция	264 889	0	0	0	264 889

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.16

Для Общества процентные активы - это средства в кредитных организациях. Все средства в кредитных учреждениях с фиксированными ставками, по этим инструментам Общество не рассчитывает чувствительность. При изменении рыночных ставок по таким инструментам, доходы Общества не изменятся и не будет влияния на чистый процентный доход и на капитал. Акции, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли/убытки не подвержены процентному риску.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс РТС	-10.42%	-112	-89		
2	Индекс Мосбиржи	7.98%	86	69		
3	Индекс РТС	44.93%			980	784
4	Индекс Мосбиржи	28.55%			623	499

52.17.1 Для оценки чувствительности прибыли и капитала к изменению рыночных индексов использовался коэффициент бета. Он показывает чувствительность изменения доходности инвестиций от доходности рынка (рыночного индекса).

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	8 290	0	0	8 290
2	финансовые активы, в том числе:	8 290	0	0	8 290
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 290	0	0	8 290
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 290	0	0	8 290
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	8 290	0	0	8 290

56.1.1 Финансовые активы, классифицированные в 1 уровень иерархии справедливой стоимости активов, представлены долевыми ценными бумагами, котируемыми на бирже, объем и частота торгов по которым были достаточны для признания рынка активным. При оценке данных активов на 31 декабря 2020 г. Общество использовало последнюю доступную цену сделки без дополнительных корректировок ("ласт бид"). В течение 2020 г. и 2019 г. Общество не осуществляло реклассификаций финансовых инструментов между уровнями иерархии справедливой стоимости.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	7 352	0	0	7 352
2	финансовые активы, в том числе:	7 352	0	0	7 352
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 352	0	0	7 352
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 352	0	0	7 352
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 352	0	0	7 352

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2020			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
2	финансовые активы, в том числе:	11	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2020			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	11	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2020			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб. Не применимо

56.3.1. В течение 2020 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2019 года: также).

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3.

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2020			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
2	финансовые активы, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2020			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.09.2020			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	113 793	0	307 685	421 478	421 478
2	денежные средства, в том числе:	113 793	0	0	113 793	113 793
3	денежные средства в кассе	17	0	0	17	17
5	денежные средства на расчетных счетах	113 776	0	0	113 776	113 776
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	307 685	307 685	307 685
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	270 163	270 163	270 163
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	270 163	270 163	270 163
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	51	51	51
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	51	51	51
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	37 471	37 471	37 471
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	37 313	37 313	37 313
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	158	158	158
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	129 136	129 136	129 136
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	56 532	56 532	56 532
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	56 532	56 532	56 532

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	31 058	31 058	31 058
47	обязательства по аренде	0	0	31 058	31 058	31 058
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	41 546	41 546	41 546
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	61	61	61
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	44	44	44
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	41 441	41 441	41 441

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	96 409	0	349 694	446 103	446 103
2	денежные средства, в том числе:	96 409	0	0	96 409	96 409
3	денежные средства в кассе	24	0	0	24	24
5	денежные средства на расчетных счетах	96 385	0	0	96 385	96 385
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	349 694	349 694	349 694
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	313 383	313 383	313 383
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	313 383	313 383	313 383

21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	75	75	75
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	75	75	75
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	36 236	36 236	36 236
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	36 218	36 218	36 218
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	18	18	18
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	153 039	153 039	153 039
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	80 913	80 913	80 913
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	80 913	80 913	80 913
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	28 340	28 340	28 340
47	обязательства по аренде	0	0	28 340	28 340	28 340
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	43 786	43 786	43 786
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	67	67	67
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	54	54	54
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	43 665	43 665	43 665

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 года

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	280	0	280
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	280	0	280
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	78	0	78
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	78	0	78
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	6 522	0	0	6 522

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и компаниями под общим контролем. Эти операции включали: договоры на ведение реестров владельцев ценных бумаг, договора на выполнении функций счетной комиссии на общем собрании акционеров, рассылки лицам, указанным заказчиком документов и материалов, проведения операций в реестрах. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Общество не имеет выданных гарантий и поручительств, а также договорных обязательств по будущим операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 года

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	2	0	2
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	2	0	2
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	45	0	45
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	45	0	45
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	6 471	0	0	6 471

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	6	0	0	0	0	12 434	0	12 440
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(11 103)	0	0	(11 103)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	8	0	0	0	0	2 904	0	2 912
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(19 109)	0	0	(19 109)
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	(32)	0	(32)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	11 103	19 109

Информация о вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества указана с учетом заработной платы, обязательств по неиспользованным отпускам, вознаграждений по итогам года, начислений страховых взносов во внебюджетные фонды.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило

Генеральный директор

26.03.2021