

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией *при следующих обстоятельствах*:

Аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации, состав которой утвержден Положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П.

Условия аудиторского задания отражают ответственность руководства за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСА 210. От аудитора не требуется сообщать информацию о ключевых вопросах аудита в соответствии с МСА 701, и он не принял решение сделать это по каким-либо иным причинам.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с **правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации**.

На основании полученных аудиторских доказательств аудитор пришел к выводу о том, что выражение **немодифицированного мнения** является обоснованным.

Лицами, отвечающими за корпоративное управление, являются собственник аудируемого лица, владеющий 100% долей в уставном капитале аудируемого лица, и генеральный директор.

Аудитор не получал прочей информации, в соответствии с МСА 720 до даты аудиторского заключения.

Аудитор пришел к выводу о том, что **не имеется существенная неопределенность** в непрерывности деятельности организации.

Законодательством дополнительные обязанности, помимо аудита, на аудитора не возложены.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Гарант ФинКом»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» (ОГРН 1127847041332, 190013, Санкт-Петербург г. Рузовская ул, дом № 16, литер А, часть пом. 23Н, кабинет 3), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020, примечаний к отчетности некредитной финансовой организации (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) Отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности 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 в соответствии с этими стандартами описана в разделе

Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» за 2020 год

«Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения немодифицированного мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

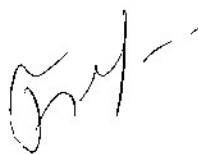
В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

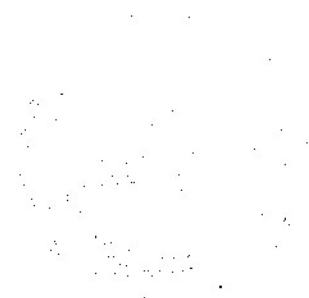
Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



[подпись]

Байгозин П.А.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аристократ-Аудит»,
ОГРН 1137847120740
196105, Санкт-Петербург, ул. Благодатная д. 57 лит. А пом. 10-Н,
член СРО АСС «Содружество»,
ОРНЗ 12006115446



«25» марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262564000	3803847	1127847041332	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2020 г.**

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

Почтовый адрес Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 632	336
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		26 097	26 460
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	25 410	25 928
11	дебиторская задолженность	12	687	532
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	85 670	85 670
18	Основные средства	19	574	1 058
20	Отложенные налоговые активы	48	36	42
21	Прочие активы	20	122	99
22	Итого активов		114 131	113 665
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		721	1 228
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	503	1 111
30	кредиторская задолженность	26	129	117
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	27	37
34	Отложенные налоговые обязательства	48	77	50
36	Прочие обязательства	29	304	305
37	Итого обязательств		1 129	1 622
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	105 270	105 270
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 732	6 773
52	Итого капитала		113 002	112 043
53	Итого капитала и обязательств		114 131	113 665

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Скороходов Алексей Юрьевич
(инициалы, фамилия)

19 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262564000	3803847	1127847041332	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гарант-Финком"

ООО УК "Гарант-Финком"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 422	1 532
2	процентные доходы	34	1 320	1 638
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	102	(106)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 535	6 333
16	Расходы на персонал	42	(4 165)	(3 161)
17	Прямые операционные расходы	43	(94)	(12)
18	Процентные расходы	44	(113)	(133)
20	Общие и административные расходы	46	(2 632)	(2 591)
22	Прочие доходы	47	110	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 364	1 940
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(105)	(191)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(76)	(80)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(29)	(111)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		959	1 748
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		959	1 748

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Скороходов Алексей Юрьевич
(инициалы, фамилия)

19 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной	регистрационный номер
40202554000	38038471	1727847041332	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гарант-Финком"

ООО УК "Гарант-Финком"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечание к строкам	Уставный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		105 270	5 025	110 295
4	Остаток на 01.01.2019 г.		105 270	5 025	110 295
5	Неразмещенный капитал (убыток) после		-	1 748	1 748
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		105 270	6 773	112 043
15	Остаток на 31.01.2020 г.		105 270	6 773	112 043
18	Остаток на 01.01.2020 г.		105 270	6 773	112 043
19	Прибыль (убыток) после		-	959	959
29	Остаток на 31.12.2020 г. по данным		105 270	7 732	113 002

Генеральный директор
(подпись) _____

Слорохов Александр Юрьевич
(инициалы, фамилия)

19 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262564000	36038471	1127847041332	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.**

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

Почтовый адрес **Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3**

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		6 490	6 336
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 151)	(1 964)
5	Проценты полученные		1 138	1 675
6	Проценты уплаченные		(113)	(133)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 083)	(4 150)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(179)	(221)
11	Уплаченный налог на прибыль		(82)	(95)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(9)	(42)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 012	1 406
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов оцениваемых по амортизированной стоимости		25 700	69 714
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(25 000)	(74 114)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		700	(4 400)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(341)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(518)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(518)	(341)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 194	(3 335)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	452	3 787
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 646	452

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Скорыходов Алексей Юрьевич
(инициалы, фамилия)

19 марта 2021 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

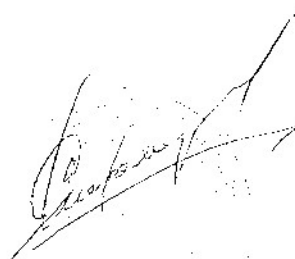
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00893
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.06.2012 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар: Руппиев Сергей Дмитриевич - 100%
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	3
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
СКОРОВОДОВ А.Ю.

19.03.2021



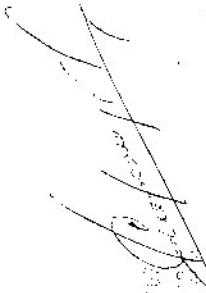
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

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.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, пресущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, а также допускают возможность различных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост валютных инвестиций в официальный курс российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. 1)а текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Кроме того, следует обратить внимание, что в условиях сложившейся эпидемиологической обстановки в Российской Федерации в настоящее время, связанной с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), Общество вынуждено обеспечить функционирование всех дистанционных услуг и функционирование дистанционно финансово-хозяйственной деятельности в целом. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, по масштабам бизнеса, систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор
ЭКОНОМБАНК



14.03.2021

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо


 Директор
 19.03.2021

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств (финансовой) раскрытие устойчивых активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовкой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требуются использование суждений руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и суждения в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются непосредственно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных непредвзятых оценок и критических профессиональных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит денежные размещения в кредитных организациях и займы, выданные юридическим или физическим лицам, к категории финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости и в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим способом определения справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплатаемого или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания относятся в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, не реклассифицируются из данной категории.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Общество не осуществляет переоценку активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Надлежащая достоверность	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе достоверности руководств, на что Общество может непрерывно предоставлять свою деятельность в обозримом будущем. Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении перечисления показателей последующих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми 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)	Раздел 3.8 Учет договор аренды изложен в новой редакции. Данное изменение производства вступило в силу МСФО (IFRS) 16 и ОСБУ 635-11. Причиной применения стандарта являются обеспечение порядка раскрытия арендаторами и арендодателями уместной информации, правдивой представляющей эти операции. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.
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	Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО в отчетном периоде отсутствуют.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов. Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов относят: а) в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, учитываемых по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на содержание имущества не недвижимого остатка (МНО); по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе дебитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); дебитовые размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства и их эквиваленты описываются по амортизированной стоимости. При наличии обязательств признаются обесцененные денежные средства и их эквивалентов формируются резервы под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество отсутствует; активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой неизменяемые финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению деривативов и деривативной задолженности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выдаваемых (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ОСГ) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом сумм созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, классифицированных как оцениваемых по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода затратной ставки процента.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Из Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом фактических затрат на их ликвидацию и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости, после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и 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 активы и обязательства взаимозачищаются и в счете о финансовом положении отражаются чистой величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право взаимности взаимозачета отраженных сумм, а также намерение либо производности взаимозачета, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование стратегической стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранное подразделение (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Общество отсутствуют инвестиционные имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо к Обществу
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость имущества (или имущества (измеренная или раскрытая на бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также наличием опыта проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо к Обществу
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства Общества включают следующие группы (классы) основных средств: • Земельные участки • Здания и сооружения; • Транспортные средства; • Мебель; • Офисное оборудование; • Компьютеры и вычислительная техника; • Прочий инвентарь. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000-00 рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Поменяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательством по выплате страховых взносов, которое возникает (возникнет) при фактическом исполнении обязательства по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По данным расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премией, приходящейся на этот месяц (сумма расчетов) на каждого работника. Начисление обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательство по оплате отпускных на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Обязательство по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, увольняющимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых дискретной финансовой организацией	Общество не применяет пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отчетном периоде	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не связанных с фиксированными платежами	Не применимо
		Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 482-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания последующего учета, прекращения признания кредитной задолженности	Период признания, последующего учета, прекращения признания кредитной задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества, а (или) за счет дополнительных вкладов участников Общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценки.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 450-П и Учетной политикой Общества
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Выплата дивидендов в 4 квартале 2020 году Обществом не осуществлялась

Григорьев

19.03.2021

Сотрудник отдела
финансов

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 646	14	1 632	452	116	336
5	Итого	1 646	14	1 632	452	116	336

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2019 года в 2 кредитных организациях). Денежные средства на расчетных счетах, использованные в целях ограничения, по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	1 632	14	336	116
4.1	Прочее	14	14	116	116
5	Итого	1 646	14	452	232

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

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:	452	-	-	452
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	452	-	-	452
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 583	-	-	33 583
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 583	-	-	33 583
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(32 389)	-	-	(32 389)

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
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(32 389)	-	-	(32 389)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 646	-	-	1 646
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 646	-	-	1 646

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	3 787	-	-	3 787
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 787	-	-	3 787
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	77 725	-	-	77 725
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	77 725	-	-	77 725
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(81 060)	-	-	(81 060)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(81 060)	-	-	(81 060)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	452	-	-	452
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	452	-	-	452

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2020 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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:	116	-	-	116

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
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	116	-	-	116
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13	-	-	13
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(116)	-	-	(116)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(116)	-	-	(116)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14	-	-	14
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	14

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2019 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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 сравнительного периода, в том числе:	10	-	-	10
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	-	-	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	271	-	-	271
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	271	-	-	271
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(165)	-	-	(165)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(165)	-	-	(165)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	116	-	-	116
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	116	-	-	116

Составлено 30.03.2020
СКОРОВОДОВ

Скороводов
19.03.2020

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
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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:	25 410	-	25 410	25 928	-	25 928
13	Итого	25 410	-	25 410	25 928	-	25 928

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у «кредитной финансовой организации» были остатки средств в 1-ой кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года в 1-ой кредитной организации и банках-нерезидентах). 10.1.2. Рекассификация депозитов и инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и рекассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не осуществлялась. 10.1.3. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, используемые в кредитных организациях, по состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года отсутствуют. 10.1.4. Информация о кредитном качестве средств в кредитной организации раскрыта в примечании 56.

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

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 индивидуальных клиринговых обязательств	Средства на клиринговых банковских счетах коллективных клиринговых обязательств	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, обратные репозитивным кредитным операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Расчеты доверителя (комитента) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого		
				Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обязательств	Средства на клиринговых банковских счетах коллективных клиринговых обязательств	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					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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 доверителя и (комитентом) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	25 928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 928
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 928
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	26 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 320
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	26 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 320
1*	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(26 838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26 838)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(26 838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26 838)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	25 410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 410
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 410

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

Таблица 10.2
(Тыс. руб.)

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	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)	Средства в клиринговых организациях, кредитные организации и банки-нерезиденты	Расчеты доверителя и (комитентом) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	21 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 565
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	21 565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 565
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	75 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 752
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	75 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 752
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(71 389)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71 389)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(71 389)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71 389)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	25 928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 928

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	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)	Средства в обратном репозитории кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителя (комитента) 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
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 928	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 928

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 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	от 0 до 4	от 0 до 365	от 0 до 6	от 0 до 270

Таблица 10.4

СРЕДСТВА НА КЛИРИНГОВЫХ БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ

14.03.2021

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	687	-	687	532	-	532
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	687	-	687	532	-	532

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами на 31.12.2020; в сумме 687 тысяч рублей (на 31.12.2019г.: 532 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2
(Тыс. руб.)

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:	532	-	-	-	-	532
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	532	-	-	-	-	532
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 645	-	-	-	-	6 645
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	6 645	-	-	-	-	6 645
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 490)	-	-	-	-	(6 490)
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
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(6 490)	-	-	-	-	(6 490)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	687	-	-	-	-	687
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	687	-	-	-	-	687

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с иными	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 сравнительного периода, в том числе:	535	-	-	-	-	535
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	535	-	-	-	-	535
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 333	-	-	-	42	6 375
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	42	42
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	6 333	-	-	-	-	6 333
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с иными	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 336)	-	-	-	(42)	(6 377)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(42)	(42)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(6 336)	-	-	-	-	(6 336)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	532	-	-	-	-	532
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	532	-	-	-	-	532

Составлено в соответствии с требованиями к раскрытию информации о дебиторской задолженности, утвержденными Советом директоров ООО «ВЭБ.РФ»

18.03.2020

Примечание 16. Основные виды (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Таблица 16.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование вида активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Земельный участок 137 000 кв. м. кад. №37:14:040101:207	6 110	6 110
2	Земельный участок 200 000 кв. м. кад. №37:14:040101:201	8 920	8 920
3	Земельный участок 214 000 кв. м. кад. №37:14:040101:188	9 540	9 540
4	Земельный участок 302 000 кв. м. кад. №37:14:040101:206	13 500	13 500
5	Земельный участок 304 500 кв. м. кад. №37:14:040101:205	13 600	13 600
6	Земельный участок 576 500 кв. м. кад. №30:02:110401:7	34 000	34 000
7	Итого	85 670	85 670

14.03.2021 г. некредитная финансовая организация утвердила план продажи активов (выбывающих групп). Некредитная финансовая организация проводит активные маркетинговые мероприятия по реализации данных активов (выбывающих групп) и ожидает завершить продажу до 01.04.2021 года. На 31.12.2020 года, земельные участки классифицированные как активы выбывающих групп предназначенные для продажи оценены по балансовой стоимости.

Утверждено: _____
Генеральный директор _____

С.А. Сидорова

19.03.2021

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Но мер стр.	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисные и компьютерно е	Незавершенн ое строительство	Транспортны е средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление	452 (394)	-	-	-	-	1 452 (394)
9	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	1 058	-	-	-	-	1 058
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	452 (394)	-	-	-	-	1 452 (394)
16	Накопленный амортизация	-	-	-	-	-	-
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	1 452 (394)	-	-	-	-	1 452 (394)
16.2	Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	1 058	-	-	-	-	1 058
23	Амортизационные отчисления	(484)	-	-	-	-	(484)
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	574	-	-	-	-	574
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	1 452 (878)	-	-	-	-	1 452 (878)
30	Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	574	-	-	-	-	574

19.1. В 1 квартале 2019 года в связи с тем, что земельные участки числящиеся в составе основных средств, не участвуют в деятельности, направленной на получение доходов, не используются ни в качестве средств труда, ни для оказания услуг (оооооо) Обществом было принято решение о переводе земельных участков в долгосрочные активы (здания выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи. 19.1.2. На дату перевода земельных участки к продаже н тсущем состоянии и была высокая вероятность их продажи.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2
(тыс. руб.)

Но мер стр.	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	574	1 058

Счетная палата
19.02.2021

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1		3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22	98
15	Итого	122	99

СЕРГЕЙ ВАСИЛЬЕВ
Заместитель ТОО АИ



19.03.2021

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	593	1 111
15	Итого	593	1 111

24.1. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости обязательств по

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер стро	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
4	Обязательства по аренде	14	30.06.2022	14	30.06.2022

в таблице 24.3 по строке "Обязательства по аренде" в графе "Сроки погашения" указана дата погашения по последнему договору.

В некредитной финансовой организации три договора аренды по процентной ставке 14% и сроками погашения по первому договору - 31.12.2021, по второму договору 31.12.2021 и третьему договору 30.06.2022.

Секретарь: [подпись]
19.02.2021

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	129	117
20	Итого	129	117

Прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками за информационно-консультационные услуги, по ведению учета и составлению отчетности 105 тысяч рублей, за услуги связи 1 тысяча рублей, по договору добровольного медицинского страхования 23 тысячи рублей (по состоянию на 31.12.2019г. задолженностью перед поставщиками за информационно-консультационные услуги, по ведению учета и составлению отчетности 90 тысяч рублей, за услуги связи 1 тысяча рублей, по договору добровольного медицинского страхования 26 тысяч рублей).

Генеральный директор
Иванов И.И. 19.02.2021

Примечание 29. Прочие обязательства

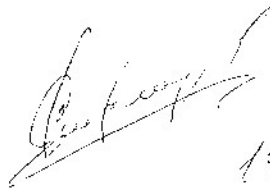
Прочие обязательства

Таблица 29.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	45	69
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	257	237
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	2
11	Итого	304	308

Согласовано директором
И.А.А.А.



19.03.2021

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 26 473 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 24 264 тысячи рублей).

Copyright © 2008 by John Wiley & Sons, Inc.

14 03 2004

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 320	1 638
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 320	1 638
15	Итого	1 320	1 638

Генеральный директор
14.03.2021 г.

[Подпись]
19.03.2021 г.

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2020 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020	116	-	-	116
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(102)	-	-	(102)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	14	-	-	14

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2019	10	-	-	10
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	106	-	-	106
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2019	116	-	-	116

Директор ООО "Сбербанк России"
И.В. Сидорова
13.12.2020

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

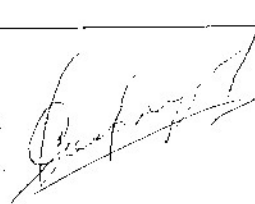
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 535	6 333
48	Итого	6 535	6 333
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	6 535	6 333

Генеральный директор
ООО «ВТБ-СЕРВИС»



19.01.2021

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

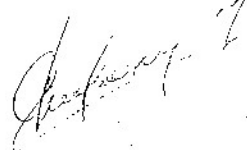
Таблица 42.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 421	2 415
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	658	687
5	Прочее	86	59
6	Итого	4 165	3 161

42.1.1. 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 658 тысяч рублей (за 2019 год: 687 тысяч рублей). Расходы по договорам ДМС 86 тысяч рублей (за 2019 год: 59 тысяч рублей)

Руководитель филиала
И.А. КОЗЛОВ



19.03.2021

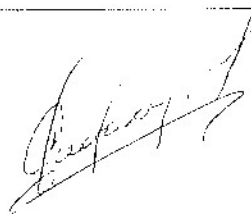
Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	94	42
12	Итого	94	42

С.А. ПЕТРОВИЧ
Генеральный директор



19.03.2024

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	59	65
2	Амортизация основных средств	484	384
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	10
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	232	253
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	339	349
12	Транспортные расходы	-	3
13	Командировочные расходы	-	8
14	Штрафы, пени	50	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	84	77
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	9	42
17	Прочие административные расходы	1 376	1 380
18	Итого	2 632	2 591

Прочие административные расходы 2020г представлены расходами по списанию стоимости запасов 31 тысяча рублей, бухгалтерскими услугами 1 098 тысяч рублей, услугами курьера 4 тысячи рублей, услугами по формированию отчетности 240 тысяч рублей, прочие 3 тысячи рублей. (За 2019г - платой за право пользования объектами интеллектуальной собственности 2 тысячи рублей, расходами по списанию стоимости запасов 68 тысяч рублей, бухгалтерскими услугами 1 080 тысяч рублей, услугами курьера 7 тысяч рублей, услугами по формированию отчетности 230 тысяч рублей, прочие 3 тысячи рублей)

[illegible]

19.03.2024

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2020 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на короткий срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательства по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды.	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

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

Таблица 47.1.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	574	1 058
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	593	1 111

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

Таблица 47.1.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	113	133
2	проценты уплаченные	113	133
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	518	341
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	518	341
7	Итого отток денежных средств	631	474

44

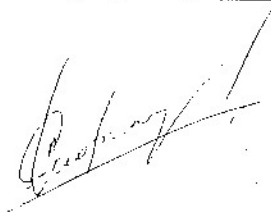
Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка
недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 47.1.5

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	691	1 273
2	менее 1 года	582	582
3	от 1 года до 2 лет	108	582
4	от 2 до 3 лет	-	108
8	Незаработанный финансовый доход	(98)	(162)
10	Чистая инвестиция в аренду	593	1 111
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	593	1 111

Д. ПЕКАРЕВА-ВАСИЛЬЕВА
19.03.2021 г.



19.03.2021

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
9	Итого	110	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
И.А. КОЗЛОВ

[Подпись]
19.03.2021

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
[тыс. руб.]

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Получен (расход) (доход) по налогу на прибыль	76	80
2	Изменения отпущено (стоимость) обязательства (расхода)	29	111
4	Итого, в том числе:	105	191
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	105	191

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 7

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Порядок признания, последующего учета, признания признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО

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

Таблица 48.2
[тыс. руб.]

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Теоретический расход (доход) по налогу на прибыль	1 004	1 540
2	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогообложения	74	133
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогообложения	31	56
4	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению	12	157
5	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению	36	172
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	105	191

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Пояс- нение	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2020г.
	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредитовая задолженность	8	-	-	8
2	Средства в рассрочку	30	(7)	-	22
3	Прочее	4	1	-	5
Итого					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
1	Отложенный налоговый убыток	3	4	5	6
4	Общая сумма отложенного налогового убытка	42	(12)	-	36
5	Отложенный налоговый убыток, подлежащий налогообложению	42	(6)	-	36
6	Действующая задолженность	37	-	-	37
7	Финансовые активы	16	3	-	25
8	Общая сумма отложенного налогового убытка	53	24	-	77
9	Чистая стоимость отложенного налогового убытка (сбалансировано)	(12)	(29)	-	(41)
10	Приращение отложенного налогового убытка	(12)	(29)	-	(41)

За 2020 год по строке "Прочее" отражены временные разницы по договорам аренды, возникшим в связи с применением ОСБУ 635-1) и МСФО (IFRS) 16.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Пояс- нение	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
11	Кредитовая задолженность	-	8	-	8
12	Средства в рассрочку	219	(190)	-	30
13	Прочее	4	4	-	4
14	Общая сумма отложенного налогового убытка	220	(178)	-	42
15	Отложенный налоговый убыток, подлежащий налогообложению	220	(178)	-	42
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Действующая задолженность	80	(43)	-	37
17	Финансовые активы	40	(24)	-	16
18	Общая сумма отложенного налогового убытка	120	(67)	-	53
19	Чистая стоимость отложенного налогового убытка (сбалансировано)	100	(11)	-	(2)
20	Приращение отложенного налогового убытка	100	(11)	-	(12)

19.03.2021

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

		(тыс. руб.)	
Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	1 084	1 940

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

		(тыс. руб.)	
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	114 131	113 665
3	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	1 129	1 622

Сверка активов и обязательств
19.02.2021

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строка	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3	4	5	6	7	8
1	Долговые кредитные организации и банки-нерезиденты, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 410	-	-	-	-	25 410
49	Итого	25 410	-	-	-	-	25 410

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строка	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3	4	5	6	7	8
1	Долговые кредитные организации и банки-нерезиденты, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 928	-	-	-	-	25 928
49	Итого	25 928	-	-	-	-	25 928

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается сумма, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, н	687	-	-	-	-	687
2	Том числе:	687	-	-	-	-	687
6	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Итого	687	-	-	-	-	687

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается сумма, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в	532	-	-	-	-	532
2	Том числе:	532	-	-	-	-	532
6	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Итого	532	-	-	-	-	532

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	616	-	-	1 646
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 097	-	-	26 097
9	средства в кредитных организациях и банках-резидентах	25 410	-	-	25 410
10	дебиторская задолженность	687	-	-	687
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	85 670	-	-	85 670
16	Прочие активы	122	-	-	122
17	Итого активов	113 535	-	-	113 535
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	721	-	-	721
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	593	-	-	593
26	кредиторская задолженность	129	-	-	129
27	Прочие обязательства	304	-	-	304
28	Итого обязательств	1 025	-	-	1 025
29	Чистая балансовая позиция	112 510	-	-	112 510

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	452	-	-	452
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 460	-	-	26 460
9	средства в кредитных организациях и банках-резидентах	25 928	-	-	25 928
11	дебиторская задолженность	532	-	-	532

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организаций экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	85 670	-	-	85 670
16	Прочие активы	99	-	-	99
17	Итого активов	112 682	-	-	112 682
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 228	-	-	1 228
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 111	-	-	1 111
25	кредиторская задолженность	117	-	-	117
27	Прочие обязательства	308	-	-	308
28	Итого обязательств	1 536	-	-	1 536
29	Чистая балансовая позиция	111 146	-	-	111 146

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	146	437	108	-	-	-	-	-	691
20	обязательства по аренде	146	437	108	-	-	-	-	-	691
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	129	-	-	-	-	-	-	-	129
40	прочая кредиторская задолженность	129	-	-	-	-	-	-	-	129
42	Итого обязательств	274	437	108	-	-	-	-	-	819

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

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе:	146	437	691	-	-	-	-	-	1 273
20	обязательства по аренде	146	437	691	-	-	-	-	-	1 273
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе:	117	-	-	-	-	-	-	-	117
38	государственная кредитовая задолженность	117	-	-	-	-	-	-	-	117
40	Итого обязательства	263	437	691	-	-	-	-	-	1 390

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

Таблица 52.14
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	1 646	-	-	1 646
2	Денежные средства на расчетных счетах	1 646	-	-	1 646
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе:	25 410	-	-	25 410
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе:	25 410	-	-	25 410
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе:	687	-	-	687
65	Дебиторская задолженность клиентов	687	-	-	687

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
70	Активы (активы, выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	85 670	-	-	85 670
71	Итого активов	113 413	-	-	113 413
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128	408	106	641
91	обязательства по финансовой аренде	128	408	106	641
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	129	-	-	129
111	прочая кредиторская задолженность	129	-	-	129
113	Итого обязательства	256	408	106	770
114	Итого разрыв ликвидности	113 156	(408)	(106)	112 643

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер	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:	452	-	-	452
2	денежные средства на расчетных счетах	452	-	-	452
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 928	-	-	25 928
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 928	-	-	25 928
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	532	-	-	532
65	дебиторская задолженность клиентов	532	-	-	532
68	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	85 670			85 670
71	Итого активов	112 583			112 583
Раздел II. Обязательства					
80	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112	358	641	1 111
91	обязательства по финансовой аренде	112	358	641	1 111
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	117			117
111	прочая кредиторская задолженность	229	358	641	1 228
113	Итого обязательств	112 353	(358)	(641)	111 355
114	Итого разрыв ликвидности				

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 646				1 646
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 097				26 097
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 410				25 410
11	дебиторская задолженность	687				687
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	85 670				85 670
16	Прочие активы	22				122
17	Итого активов	113 535				113 535
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	721				721
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	593				593

Ном ер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
25	кредиторская задолженность	129	-	-	-	129
27	Прочие обязательства	304	-	-	-	304
28	Итого обязательств	1 025	-	-	-	1 025
29	Чистая балансовая позиция	112 510	-	-	-	112 510

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Ном ер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
4	Денежные средства	452	-	-	-	452
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	26 460	-	-	-	26 460
9	средства в кредитных организациях и банках	25 928	-	-	-	25 928
11	дебиторская задолженность	532	-	-	-	532
15	Активы (активы в бизнес-группе), классифицируемые как предназначенные для продажи	85 670	-	-	-	85 670
16	Прочие активы	99	-	-	-	99
17	Итого активов	112 682	-	-	-	112 682
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 228	-	-	-	1 228
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 111	-	-	-	1 111
25	кредиторская задолженность	117	-	-	-	117
27	Прочие обязательства	308	-	-	-	308
28	Итого обязательств	1 536	-	-	-	1 536
29	Чистая балансовая позиция	111 146	-	-	-	111 146

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

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

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

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

19.07.2020

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показатели	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (и уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)				
					3	4		
1	2							
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 632	25 410	687			27 729	27 729
2	денежные средства, в том числе:	1 632	-	-			1 632	1 632
5	денежные средства на расчетных счетах	1 632	-				1 632	1 632
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 410	687			26 097	26 097
9	средства из кредитных организаций и банках-нерезидентах, в том числе:	-	25 410	-			25 410	25 410
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценяемые по амортизированной стоимости	-	25 410	-			25 410	25 410
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	687			687	687
31	Добиторская задолженность клиентов	-	-	687			687	687
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-			-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	721			721	721
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	721			721	721

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5		6	7
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	593		593	593
47	обязательства по аренде	-	-	593		593	593
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	129		129	129
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	129		129	129

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

Таблица 56.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5		6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	336	25 928	532		26 796	26 796
2	денежные средства, в том числе:	336	-	-		336	336
5	денежные средства на расчетных счетах	336	-	-		336	336
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 928	532		26 460	26 460
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	25 928	-		25 928	25 928

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6		
1	2	3	4	5				7
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	25 928	-		25 928	25 928	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	532		532	532	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	532		532	532	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-		-	-	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 228		1 228	1 228	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 228		1 228	1 228	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	1 111		1 111	1 111	
47	обязательства по аренде	-	-	1 111		1 111	1 111	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	117		117	117	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	117		117	117	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6		
1	2	3	4	5				7

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
2	Прочее	-	-	122	122	122	
3	Итого	-	-	122	122	122	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2019 г.

Таблица 56.7

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
2	Прочие	-	-	99	99	99	
3	Итого	-	-	99	99	99	

19.12.2019

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2020 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 064	-	-	3 064

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2019 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 159	-	-	3 159

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

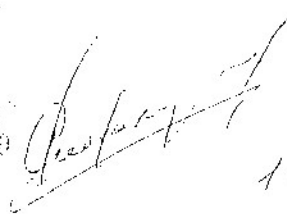
Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 064	3 159

19.07.2021

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Сформировано в соответствии с
приказом № 100



19.07.2021

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности		
Текстовое раскрытие	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения	24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения	По строке "Обязательства по аренде" в графе "Сроки погашения" указана дата погашения по последнему договору. В некорректированной финансовой организации три договора аренды по процентной ставке 14% и сроками погашения по первому договору - 31.12.2021, по второму договору 31.12.2021 и третьему договору 30.06.2022.
26.1 Кредиторская задолженность	26.1 Кредиторская задолженность	Прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками за информационно-консультационные услуги, по ведению учета и составлению отчетности 105 тысяч рублей, за услуги связи 1 тысяча рублей, по договору добровольного медицинского страхования 23 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2019г. задолженность перед поставщиками за информационно-консультационные услуги, по ведению учета и составлению отчетности 90 тысяч рублей, за услуги связи 1 тысяча рублей, по договору добровольного медицинского страхования 26 тысяч рублей)
37.1 Анализ изменений резерва под обесценение финансовых	37.1 Анализ изменений резерва под обесценение финансовых	Детальная информация о движении резерва под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках нерезидентах представлена в примечании 5, настоящего приложения
48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль. Отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль. Отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	Общество применяет упрощенную систему налогообложения субъектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12. Текущая ставка по налогу на прибыль в 2020 году 7% (В 2019 году 7%)
48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	За 2020 год по строке "Прочее" отражены временные разницы по договорам аренды, возникшие в связи с применением ОСБУ 635-П и МСФО (IFRS) 16.
52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Задолженность указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2019г. (на 31.12.2018г.) не является просроченной.
52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	Задолженность указанная по столбцу "С задержкой платежа менее 30 дней" на 31.12.2020г. (на 31.12.2019г.) не является просроченной.

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности		
Текстовое раскрытие	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости	56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости	В составе финансовых активов на 31.12.2020 (31.12.2019), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2020 (31.12.2019), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская и кредиторская задолженность, оцениваемая Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.
56.7 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости	56.7 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости	Для оценки справедливой стоимости нематериальных активов, основных средств и материально-производственных запасов некредитная финансовая организация использует модель оценки, используя данные наблюдаемых рынков (уровень 2). По строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам 86 тысяч рублей, сумму авансов (предоплат), уплаченных по другим операциям 36 тысяч рублей. (В 2019 году стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам 53 тысячи рублей, сумму авансов (предоплат), уплаченных по другим операциям 46 тысяч рублей).

Руководитель
ООО "БСБ-С" _____

19.03.2021

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО, СКРЕПЛЕНО ПОДПИСЬЮ И ПЕЧАТЬЮ 63 (ШЕСТЬДЕСЯТ ТРИ) ЛИСТА

РУКОВОДИТЕЛЬ ЗАДАНИЯ ПО АУДИТУ

БАЙГОВИН ПАВЕЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ

ООО «АРИСТОКРАТ-АУДИТ»

ДАТА 25.03.2021г.

