

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЛЬФА – КАПИТАЛ
АЛЬТЕРНАТИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ»**

ЗА 2020 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его 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 (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 нашего мнения.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2020 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля,

которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

О.А. Купряшина

Старший менеджер Департамента аудита организаций финансового сектора

на основании доверенности №004-АФ-2021 от 12.01.2021

АО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»

Москва, Российская Федерация



15 марта 2021 года

Аудируемое лицо

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»

ОГРН 1087746129888

123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Аудиторская организация

Акционерное общество

«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»

ОГРН 1027700190253

125124, РФ, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 18

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОПНЗ 11606054850

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
 (АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420002

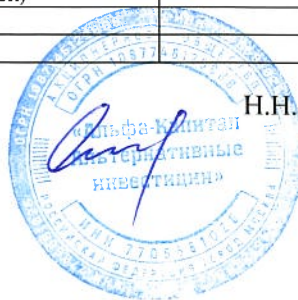
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	162	113 040
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		175 146	9 252
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	164 554	15
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	799	799
11	дебиторская задолженность	12	9 793	8 438
17	Нематериальные активы	18	605	1 229
18	Основные средства	19	9 223	2 874
20	Отложенные налоговые активы	48	1 035	262
21	Прочие активы	20	441	204
22	Итого активов		186 612	126 861
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 943	3 481
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 269	2 886
30	кредиторская задолженность	26	674	595
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 513	1 121
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	2
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	350
36	Прочие обязательства	29	3 739	132
37	Итого обязательств		15 195	5 086
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	5 000	5 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		66 417	16 775
52	Итого капитала		171 417	121 775
53	Итого капитала и обязательств		186 612	126 861

Генеральный директор

«15» марта 2021 г.



Н.Н. Антипов

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
 (АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 698	9 086
4	процентные доходы	34	5 837	8 648
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(139)	1 402
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	(964)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	97 974	50 600
16	Расходы на персонал	42	(33 441)	(16 082)
17	Прямые операционные расходы	43	(22)	(1)
18	Процентные расходы	44	(168)	(17)
20	Общие и административные расходы	46	(8 305)	(5 007)
22	Прочие доходы	47	350	1
23	Прочие расходы	47	-	(10)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		62 086	38 570
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(12 444)	(7 795)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(13 219)	(7 037)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	775	(758)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		49 642	30 775
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		49 642	30 775

Генеральный директор

«15» марта 2021 г.



Н.Н. Антипов

**Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO 45286575000	по ОКПО 45022341	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер 1087746129888	регистрационный номер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
(АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
Единица измерения: в тыс. рублей

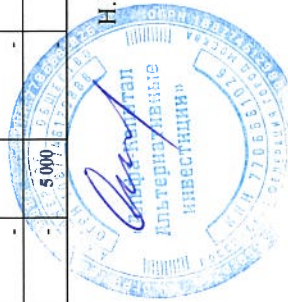
Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применяемые показатели	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов по через переоценку долевых инструментов	Резерв переоценки долговых инструментов по через переоценку долговых инструментов	Резерв переоценки финансовых инструментов по справедливой стоимости	Резерв переоценки финансовых инструментов по справедливой стоимости	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по ограниченным	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по ограниченным	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по ограниченным	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по ограниченным	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по ограниченным	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (после вычета убытков)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2019		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168 838	168 838
4	Остаток на 1 января 2019, пересмотренный		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168 838	168 838
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 775	30 775
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77 838)	(77 838)
14,1	Остаток на 31 декабря 2019		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121 775	121 775
15	Остаток на 1 января 2020		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121 775	121 775
18	Остаток на 1 января 2020, пересмотренный		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121 775	121 775
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 642	49 642
29	Остаток на 31 декабря 2020, в том числе:		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 417	171 417

Генеральный директор

Н.Н. Антипов

«15» марта 2021 г.



Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
 (АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания	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		96 591	62 609
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 940)	(3 416)
5	Проценты полученные		5 852	11 041
6	Проценты уплаченные		(168)	(17)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(29 833)	(16 096)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(98)	(65)
11	Уплаченный налог на прибыль		(12 830)	(7 956)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(378)	(76)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		55 196	46 024
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(26)	(1 293)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	374 166
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(360 241)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(26)	12 632
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	(77 838)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 384)	(279)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 384)	(78 117)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		51 786	(19 461)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	(180)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	113 392	133 033
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	165 178	113 392

Генеральный директор

«15» марта 2021 г.



Н.Н. Антипов

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-11317-001000, 21-000-1-00549
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 мая 2008 года, 08 апреля 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Доверительное управление ценными бумагами осуществляется на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-11317-001000 от 29 мая 2008 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия. Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов осуществляется на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00549 от 08 апреля 2008 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам, без ограничения срока действия.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: ООО «Альфа Инвестиции» с долей участия 99,90 %, ООО «АК Холдер» с долей участия 0,10% (на 31 декабря 2019 года: Материнское предприятие: ООО «Альфа Инвестиции» с долей участия 100%); Основными конечными бенефициарами Общества (с долей владения более 15%) являются три физических лица – Михаил Фридман, Герман Хан, Алексей Кузьмичев (на 31 декабря 2019 года: основными конечными бенефициарами являются Михаил Фридман, Герман Хан, Алексей Кузьмичев).
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	ООО «Альфа Инвестиции»: 123001, город Москва, Садовая-Кудринская улица, дом 32 строение 1, эт 7 пом 13 ком 12; ООО «АК Холдер»: 123001, город Москва, Садовая-Кудринская улица, дом 32 строение 1, эт 7 пом 13 ком 12
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	19 (Девятнадцать) сотрудников на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 8 (восемь) сотрудников)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	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. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность различных толкований. Низкий уровень цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются низким уровнем стабильности, частыми и существенными изменениями. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Правительства многих стран мира принимают жесткие меры для предотвращения или замедления распространения вируса. Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Это вызывает также волатильность цен на активы, валютных курсов и процентных ставок. Кроме того, ввиду отсутствия договоренностей по снижению уровня добычи нефти странами ОПЕК и Россией в марте 2020 года, произошло значительное снижение мировых цен на нефть. Сложившаяся экономическая среда оказывает значительное влияние на финансовое положение Общества. События могут также оказать существенное влияние на экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций. Общество применило требования ОСБУ с 1 января 2018 года ретроспективно. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год произведен пересчет сравнительных данных за 2017 год в соответствии с требованиями ОСБУ.

Примечание 3. Основы составления отчетности (продолжение)

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо через прочий совокупный доход. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций 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

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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	Не применимо
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Не применимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Первоначально финансовые активы признаются по справедливой цене, включая затраты по сделке. Общество классифицирует инвестиции в доле и долговые ценные бумаги по следующим группам: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В дальнейшем финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются по их справедливой стоимости. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Функциональной валютой является российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не требуется.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Ниже приводятся стандарты МСФО и разъяснения КРМСФО, которые стали обязательными для Общества с 01.01.2020.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Определение бизнеса» (выпущены в октябре 2018 года). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» изменяют определение термина «бизнес» и должны помочь организациям определить, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов бизнесом или нет. Данные поправки уточняют минимальные требования к бизнесу, исключают оценку того, способны ли участники рынка заменить какой-либо недостающий элемент, добавляют руководство, чтобы помочь организациям оценить, является ли приобретенный процесс значимым, сужают определение бизнеса и отдачи, а также вводят необязательный тест на наличие концентрации справедливой стоимости. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 — «Определение существенности» (выпущены в октябре 2018 года). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» согласовывают определение существенности в разных стандартах и разъясняют некоторые аспекты данного определения. Согласно новому определению «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или скрытие повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации». Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 – «Реформа базовой процентной ставки» (выпущены в сентябре 2019 года). Данные поправки предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19» (выпущены в мае 2020 года). Данные поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» предусматривают освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в результате прямого следствия пандемии Covid-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией Covid-19, модификацией договора аренды, а учитывать любое изменение арендных платежей, как если бы оно не являлось модификацией договора аренды. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>«Концептуальные основы представления финансовых отчетов» (выпущены в марте 2018 года). Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения. Пересмотр Концептуальных основ не оказал влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и разъяснения КРМСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу, если не указано иное.</p> <p>МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты» (выпущен в июле 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2018 или после этой даты). Стандарт выпускается в несколько этапов и в конечном счете должен заменить собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Первая часть стандарта была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Третья часть, касающаяся общего порядка учета операций хеджирования, была выпущена в ноябре 2013 года. Финальный стандарт был дополнен и опубликован в июле 2014 года. Последние изменения включают в себя новую модель расчета убытков от обесценения по «ожидаемым кредитным потерям». Общество воспользовалось временным освобождением от применения данного стандарта, предусмотренным Поправками к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Соответственно, Общество планирует впервые применить этот стандарт для годового периода, с которого вступит в силу новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». Общество признает, что новый стандарт вносит значительные изменения в процесс учета финансовых инструментов и, вероятно, всего, окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Новый стандарт применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, новый стандарт устанавливает единую модель учета договоров страхования, включающую все аспекты учета таких договоров. Согласно новому стандарту оценка договоров страхования должна производиться по приведенной стоимости денежных потоков, оцениваемой исходя из всех</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>текущих допущений для оценки величины денежных потоков, их сроков и неопределенности, связанной с ними, а также соответствующей наблюдаемой рыночной информации. При этом возникающая прибыль по договору страхования будет признаваться в течение срока действия договора по мере истечения страхового риска, а убыток будет признаваться единовременно. Общество признает, что новый стандарт вносит значительные изменения в процесс учета договоров страхования и окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Ссылки на Концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» заменяют ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовой отчетности», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства,</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).</p> <p>ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден в 2018 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций.</p> <p>ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден в 2019 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций.</p> <p>ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден в 2020 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций.</p> <p>ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утвержден в 2020 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях организаций.</p> <p>Общество не ожидает, что применение данных ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Указание Банка России №5494-У, Положения банка России 713-П, 726-П, 721-П, 722-П, 728-П (утверждены в 2020 году, вступают в силу с 01.01.2023) данные нормативные акты отменяют действующие План счетов и Отраслевые</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	стандарты бухгалтерского учета, регулирующие порядок учета страховщиками операций, связанных с осуществлением деятельности по страхованию, сострахованию и перестрахованию, и вводят новый План счетов, порядок отражения на счетах бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию, а также устанавливают формы раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций. Утверждение новых положений связано с вступлением в силу с 01.01.2023 МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» и имеет целью приведение порядка отражения страховых операций страховщиками в соответствие с данным международным стандартом. Общество признает, что новые положения вносят значительные изменения в процесс учета договоров страхования и порядок составления отчетности и окажут существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений.
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	Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и деньги на расчетных счетах, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, оцениваются по амортизированной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество на дату размещения денежных средств в средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы в отношении средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, дебиторской задолженности, депозитов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится ежемесячно.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит к данной категории финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, и прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применимо
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Общество применяет модель учета для последующей оценке основных средств по первоначальной (исторической) стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного (линейного метода) списания основного средства в течение срока его полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Показатели установленных сроков полезного использования по группам объектов основных средств: транспортные средства 3-8 лет, вычислительная и оргтехника 2-3 года, прочие 3-10 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>средства индивидуализации;</p> <ul style="list-style-type: none"> - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения для всех групп нематериальных активов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Общество признает обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины.</p> <p>Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам, признаются в отчетности в составе обязательств перед</p>

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

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	работниками по краткосрочным вознаграждениям. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большей степенью вероятности потребуется отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Оценочное обязательство признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В момент заключения договора Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. С этой целью Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Когда Общество является арендатором, Общество признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов. Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды с объектов с низкой стоимостью	Общество не применяет освобождение от признания актива в форме права пользования в отношении своих краткосрочных договоров аренды (т. е. договоров, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива).
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Общество исключает кредиторскую задолженность из бухгалтерского баланса с момента погашения задолженности, т. е. с момента исполнения обязательств, предусмотренных договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются, как капитал. Доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала, признается эмиссионным доходом.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды попадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	30	-	30	33	-	33
3	Денежные средства на расчетных счетах	132	-	132	113 358	351	113 007
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	162	-	162	113 391	351	113 040

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и банке-нерезиденте (на 31.12.2019 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 132 тысячи рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 132 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 113 358 тысяч рублей), или 81,58 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 99,97 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют (на 31.12.2019 года отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	162	113 040
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	164 554	-
4.1	Прочее	462	351
5	Итого	165 178	113 391

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2020 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	113 358	-	-	113 358
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 358	-	-	113 358
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 265 832	-	-	3 265 832
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 265 832	-	-	3 265 832
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 379 058)	-	-	(3 379 058)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 379 058)	-	-	(3 379 058)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	132	-	-	132
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132	-	-	132

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2019 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	132 862	-	124	132 986
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132 862	-	124	132 986
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	620 158	-	-	620 158
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	620 158	-	-	620 158
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(639 662)	-	(124)	(639 786)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(639 662)	-	(124)	(639 786)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	113 358	-	-	113 358

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2019 года
(продолжение)

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 358	-	-	113 358

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31 декабря 2020 года

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	351	-	-	351
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	351	-	-	351
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	-	-	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(357)	-	-	(357)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(357)	-	-	(357)

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31 декабря 2019 года

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	351	-	-	351
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	351	-	-	351
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	351	-	-	351
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	351	-	-	351

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	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:	165 016	462	164 554	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	15	-	15
13	Итого	165 016	462	164 554	15	-	15

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банке-нерезиденте (на 31.12.2019 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 165 016 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 165 016 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 15 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

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

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

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		-	-	15	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-	-	15	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 230 426	-	-	1 111	3 231 537
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 230 426	-	-	1 111	3 231 537
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 065 410)	-	-	(1 126)	(3 066 536)

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 года (продолжение)

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 065 410)	-	-	(1 126)	(3 066 536)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	165 016	-	-	-	165 016
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165 016	-	-	-	165 016

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 856	-	-	2 260	17 116
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 856	-	-	2 260	17 116
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	364 535	-	-	4 033	368 568
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	364 535	-	-	4 033	368 568
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(379 391)	-	-	(6 278)	(385 669)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(379 391)	-	-	(6 278)	(385 669)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	15	15

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года (продолжение)

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	15	15

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 379	-	-	-	4 379
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 379	-	-	-	4 379
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 917)	-	-	-	(3 917)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 917)	-	-	-	(3 917)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	462	-	-	-	462
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	462	-	-	-	462

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15	-	-	2	17
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	-	-	2	17
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	732	-	-	5	737
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	732	-	-	5	737
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(747)	-	-	(7)	(754)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(747)	-	-	(7)	(754)

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 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	3,5%	11 дней	-	-

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	888	89	799	888	89	799
8	Итого	888	89	799	888	89	799

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

По состоянию на 31.12.2020 по статье Бухгалтерского баланса «Займы выданные и прочие размещенные средства» отражен обеспечительный депозит по договору аренды в сумме 888 тыс. рублей. При окончании срока действия договора, в том числе при досрочном расторжении указанные депозит может быть использован для погашения задолженности перед Арендодателями, а при отсутствии таких сумм возвращается Арендатору в течение 15 рабочих дней с момента окончания действия договора.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	888	-	888
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	888	-	888
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	888	-	888
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	888	-	888

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2019 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	1 229	-	1 229
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	1 229	-	1 229
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(341)	-	(341)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(341)	-	(341)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2019 года (продолжение)

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	888	-	888
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	888	-	888

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2020 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	89	-	89
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(89)	-	(89)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(89)	-	(89)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2019 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	89	-	89
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	9 992	199	9 793	8 610	172	8 438
7	Итого	9 992	199	9 793	8 610	172	8 438

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2020 г. представлена задолженностью клиентов по Лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 9 793 тысячи рублей (на 31.12.2019 г.: 8 438 тысяч рублей).

Дебиторская задолженность по финансовой аренде по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствует.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты 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:	8 610	-	-	-	-	8 610
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 610	-	-	-	-	8 610
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	98 004	-	-	-	-	98 004
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	98 004	-	-	-	-	98 004
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(96 622)	-	-	-	-	(96 622)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(96 622)	-	-	-	-	(96 622)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 992	-	-	-	-	9 992
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 992	-	-	-	-	9 992

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты 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:	20 618	-	-	-	-	20 618

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года (продолжение)

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 618	-	-	-	-	20 618
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	50 600	-	-	-	-	50 600
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	50 600	-	-	-	-	50 600
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(62 608)	-	-	-	-	(62 608)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(62 608)	-	-	-	-	(62 608)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 610	-	-	-	-	8 610
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 610	-	-	-	-	8 610

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	172	-	-	-	-	172
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	172	-	-	-	-	172
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 960	-	-	-	-	1 960

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года
(продолжение)

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 960	-	-	-	-	1 960
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 932)	-	-	-	-	(1 932)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 932)	-	-	-	-	(1 932)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	200	-	-	-	-	200
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	200	-	-	-	-	200

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 997	-	-	-	-	1 997
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 997	-	-	-	-	1 997
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 081	-	-	-	-	1 081

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года
(продолжение)

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 081	-	-	-	-	1 081
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 906)	-	-	-	-	(2 906)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 906)	-	-	-	-	(2 906)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	172	-	-	-	-	172
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	172	-	-	-	-	172

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	843	298	-	1 141
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(674)	(29)	-	(703)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	169	269	-	438
4	Поступление	1 293	-	-	1 293
7	Выбытия	(843)	(298)	-	(1 141)
8	Амортизационные отчисления	610	29	-	639
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	1 229	-	-	1 229
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	1 293	-	-	1 293
15	Накопленная амортизация	(64)	-	-	(64)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 293	-	-	1 293
15.2	Накопленная амортизация	(64)	-	-	(64)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	1 229	-	-	1 229
17	Поступление	0	11	15	26
21	Амортизационные отчисления	(648)	(2)	(1)	(650)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	582	9	14	605
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 293	11	15	1 319
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(712)	(2)	(1)	(714)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	582	9	14	605

По состоянию на 31 декабря 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	260	-	-	156	416
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	(260)	-	-	(154)	(414)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	2	2
4	Поступления	3 166	-	-	-	-	3 166
8	Выбытия	-	(260)	-	-	(156)	(416)
9	Амортизационные отчисления	(292)	260	-	-	154	122
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	2 874	-	-	-	-	2 874
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	3 166	-	-	-	-	3 166
16	Накопленная амортизация	(292)	-	-	-	-	(292)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	3 166	-	-	-	-	3 166
16.2	Накопленная амортизация	(292)	-	-	-	-	(292)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	2 874	-	-	-	-	2 874
18	Поступления	9 768	-	-	-	-	9 768
23	Амортизационные отчисления	(3 418)	-	-	-	-	(3 418)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	9 223	-	-	-	-	9 223
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	9 768	-	-	-	-	9 768
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(544)	-	-	-	-	(544)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	9 223	-	-	-	-	9 223

В 2020 и 2019 годах основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
6	Расчеты по социальному страхованию	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	440	203
15	Итого	441	204

Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	9 269	2 886
15	Итого	9 269	2 886

В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных

средств.

Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (продолжение)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	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
1	Обязательства по аренде	6.60%	от 1 года до 3 лет	8,42%	от 181 дня до 1 года

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	326
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	12	7
19	Прочая кредиторская задолженность	662	262
20	Итого	674	595

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

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

Примечание 28. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	-	-	-	350	350
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	(350)	(350)

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 000	-
3	Расчеты по социальному страхованию	867	31
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 872	101
11	Итого	3 739	132

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
4	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
5	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
8	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	100 000	-	-	-	100 000

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2019: 100 000 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции были полностью оплачены.

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию.

Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Привилегированные акции отсутствуют.

По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: резервный капитал в размере 5 млн. рублей.

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 и 2019 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Норматив достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей (с 01.09.2017г).

Контроль за выполнением указанных выше нормативов осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих необходимые расчеты, которые проверяются и визируются руководством Общества.

Таблица 31.1

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019	
	Фактическое	Нормативное	Фактическое	Нормативное
1	2	3	4	5
Размер собственных средств в тыс. руб.	158 714	21 703	107 936	20 022

В течение 2020 и 2019 годов Общество соблюдало все внешние требования к уровню капитала (величине собственных средств).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с
Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 837	8 648
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 726	4 615
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
8	прочее	1 111	4 033
15	Итого	5 837	8 648

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	89	172	261
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	462		28	490
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020	462	89	200	751

В 2020 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2018	17	-	1 997	2 014
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(17)	89	(1 825)	(1 753)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	89	172	261

В 2019 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(57)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-	(907)
3	Итого	-	(964)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	97 974	50 600
48	Итого	97 974	50 600
56	Всего	97 974	50 600

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	27 416	13 189
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 025	2 889
5	Прочее	-	4
6	Итого	33 441	16 082

Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2019 года в размере 0 тысяч рублей (за 2019 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2019 год: 747 тысяч рублей).

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 6 025 тысяч рублей (за 2018 год: 2 889 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

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

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по финансовой аренде	168	17
7	Итого	168	17

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(1 627)	(723)
2	Амортизация основных средств	(3 418)	(294)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(650)	(245)
4	Расходы по аренде	(88)	(818)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	(257)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(1 482)	(1 308)
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	(38)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(134)	(26)
14	Штрафы, пени	(1)	(1)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	(72)	(73)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(98)	(65)
17	Прочие административные расходы	(735)	(1159)
18	Итого	(8 305)	(5 007)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	350	-
8	Прочие доходы	-	1
9	Итого	350	1

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	10
6	Итого	-	10

Примечание 47. Прочие доходы и расходы (продолжение)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Интерес Общества в сфере аренды заключается в аренде офисного помещения для осуществления своей деятельности. По состоянию на 31.12.2020 года Обществом арендуется 1 (одно) офисное помещение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателем и касаются вида использования помещения - только для офиса, запрет на субаренду и иное пользование в пользу третьих лиц, запрет на залог арендных прав и т.д. По условиям договора имеется условие денежного обеспечения в размере основной арендной платы за 1 (один) квартал
4	Операции продажи с обратной арендой	Не имеются
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	Не отличаются

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
Основные средства	19	9 223	2 874
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 269	2 886

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(255)	(827)
2	проценты уплаченные	(168)	(17)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	(765)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(87)	(45)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 385)	(279)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 385)	(279)
7	Итого отток денежных средств	(3 640)	(1 106)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 219	7 037
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(775)	758
4	Итого, в том числе:	12 444	7 795
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 444	7 795

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	62 086	38 570
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2012 год: 20%)	12 418	7 714
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	27	81
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	27	81
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 444	7 795

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, (на 31.12.2019 года: отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы).

По состоянию на 31 декабря .2020 года и 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют непризнанные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	34	5	-	39
2	Резерв по неиспользованным отпускам	26	722	-	748
3	Прочее	202	46	-	248
5	Общая сумма отложенного налогового актива	262	773	-	1 035
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды			-	-
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Прочее	(2)	2	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2)	2	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	260	775	-	1 035

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 г.
(продолжение)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	260	775	-	1 035

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	399	(365)	-	34
2	Прочее	160	68	-	228
3	Общая сумма отложенного налогового актива	559	(297)	-	262
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	459	(459)	-	-
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Прочее	-	(2)	-	(2)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(2)	-	(2)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 018	(758)	-	260
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 018	(758)	-	260

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	77 838	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	77 838	-

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

Дивиденды на акцию не были объявленные в течении 2020 г. По результатам 9 месяцев 2019 года были объявлены и составили 0,14 рублей на 1 акцию.

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 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	165 016	-	-	-	-	165 016
3	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	165 016	-	-	-	-	165 016
49	Итого	165 016	-	-	-	-	165 016

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	15	-	-	-	-	15
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	-	-	-	15
49	Итого	15	-	-	-	-	15

В примечании 52.4 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	9 992	-	-	-	-	9 992
8	дебиторская задолженность клиентов	9 992	-	-	-	-	9 992
25	Итого	9 992	-	-	-	-	9 992

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	8 610	-	-	-	-	8 610
8	дебиторская задолженность клиентов	8 610	-	-	-	-	8 610
25	Итого	8 610	-	-	-	-	8 610

В примечании 52.6 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	132	-	-	-	30
2	денежные средства на расчетных счетах	132	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	30
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	165 016	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	165 016	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	888
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	888

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	113 358	-	-	-	33
2	денежные средства на расчетных счетах	113 358	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	33
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	888

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 года (продолжение)

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	888

В таблице 52.8 отражены кредитные рейтинги от рейтингового агентства АКРА

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	9 992
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	9 992

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	8 610
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	8 610

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	162	-	-	162
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	175 146	-	-	175 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	164 554	-	-	164 554
10	займы выданные и прочие размещенные средства	799	-	-	799
11	дебиторская задолженность	9 793	-	-	9 793
17	Итого активов	175 308	-	-	175 308
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 943	-	-	9 943
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 269	-	-	9 269
25	кредиторская задолженность	674	-	-	674
28	Итого обязательств	9 943	-	-	9 943
29	Чистая балансовая позиция	165 365	-	-	165 365

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	113 040	-	-	113 040
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 252	-	-	9 252
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	-	15
10	займы выданные и прочие размещенные средства	799	-	-	799
11	дебиторская задолженность	8 438	-	-	8 438
17	Итого активов	122 292	-	-	122 292
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 481	-	-	3 481
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 886	-	-	2 886
25	кредиторская задолженность	595	-	-	595
28	Итого обязательств	3 481	-	-	3 481
29	Чистая балансовая позиция	118 811	-	-	118 811

В таблице 52.12 исключены нефинансовые активы и нефинансовые обязательства

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 269	-	-	-	-	-	9 269
20	Кредиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	9 269	-	-	-	-	-	9 269
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	281	393	-	-	-	-	-	-	674
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	12	-	-	-	-	-	-	-	12
40	прочая кредиторская задолженность	269	393	-	-	-	-	-	-	662
42	Итого обязательств	281	393	9 269	-	-	-	-	-	9 943

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 886	-	-	-	-	-	-	2 886
20	обязательства по финансовой аренде	-	2 886	-	-	-	-	-	-	2 886
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	595	-	-	-	-	-	-	-	595
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	326	-	-	-	-	-	-	-	326
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7	-	-	-	-	-	-	-	7
40	прочая кредиторская задолженность	262	-	-	-	-	-	-	-	262
42	Итого обязательств	595	2 886	-	-	-	-	-	-	3 481

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	162	-	-	162
2	денежные средства на расчетных счетах	132	-	-	132
4	прочие денежные средства	30	-	-	30
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	164 554	-	-	164 554
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	164 554	-	-	164 554
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	799	799
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	799	799
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 793	-	-	9 793
65	дебиторская задолженность клиентов	9 793	-	-	9 793
71	Итого активов	174 509	-	799	175 308
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 269	9 269
91	обязательства по аренде	-	-	9 269	9 269
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	281	393	-	674
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	12	-	-	12
111	прочая кредиторская задолженность	269	393	-	662
113	Итого обязательств	281	393	9 269	9 943
114	Итого разрыв ликвидности	174 228	(393)	(8 470)	165 365

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	113 040	-	-	113 040
2	денежные средства на расчетных счетах	113 007	-	-	113 007
4	прочие денежные средства	33	-	-	33
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15	-	-	15
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	15	-	-	15
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	799	-	799
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	799	-	799
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 438	-	-	8 438
65	дебиторская задолженность клиентов	8 438	-	-	8 438
71	Итого активов	121 493	799	-	122 292

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 года (продолжение)

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 886	-	2 886
91	обязательства по аренде	-	2 886	-	2 886
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	595	-	-	595
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	326	-	-	326
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	-	-	7
111	прочая кредиторская задолженность	262	-	-	262
113	Итого обязательств	595	2 886	-	3 481
114	Итого разрыв ликвидности	120 898	(2 886)		118 811

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	162	-	-	-	162
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	175 146	-	-	-	175 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	164 554	-	-	-	164 554
10	займы выданные и прочие размещенные средства	799	-	-	-	799
11	дебиторская задолженность	9 793	-	-	-	9 793
16	Итого активов	175 308	-	-	-	175 308
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 943	-	-	-	9 943
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 269	-	-	-	9 269
24	кредиторская задолженность	674	-	-	-	674
26	Итого обязательств	9 943	-	-	-	9 943
27	Чистая балансовая позиция	165 365	-	-	-	165 365

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	113 040	-	-	-	113 040
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 252	-	-	-	9 252
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	-	-	15
10	займы выданные и прочие размещенные средства	799	-	-	-	799
11	дебиторская задолженность	8 438	-	-	-	8 438
16	Итого активов	122 292	-	-	-	122 292
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 481	-	-	-	3 481
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 886	-	-	-	2 886
24	кредиторская задолженность	595	-	-	-	595
26	Итого обязательств	3 481	-	-	-	3 481
27	Чистая балансовая позиция	118 811	-	-	-	118 811

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	162	164 554	10 592	175 308	175 308
2	денежные средства, в том числе:	162	-	-	162	162
3	денежные средства в кассе	30	-	-	30	30
5	денежные средства на расчетных счетах	132	-	-	132	132
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	164 554	10 592	175 146	175 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	164 554	-	164 554	164 554
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	164 554	-	164 554	164 554
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	799	799	799
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	799	799	799
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	9 793	9 793	9 793
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	9 793	9 793	9 793
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	9 943	9 943	9 943
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 943	9 943	9 943
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	9 269	9 269	9 269
47	обязательства по аренде	-	-	9 269	9 269	9 269
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	674	674	674
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	12	12	12

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	662	662	662

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	113 040	15	9 237	122 292	122 292
2	денежные средства, в том числе:	113 040	-	-	-	113 040
3	денежные средства в кассе	33	-	-	-	33
5	денежные средства на расчетных счетах	113 007	-	-	-	113 007
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	15	9 237	9 252	9 252
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	15	-	15	15
20	прочее	-	15	-	15	15
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	799	799	799
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	799	799	799
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	8 438	8 438	8 438
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	8 438	8 438	8 438
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 481	3 481	3 481

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 481	3 481	3 481
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 886	2 886	2 886
47	обязательства по аренде	-	-	2 886	2 886	2 886
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	595	595	595
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	326	326	326
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	262	262	262

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

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 (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	11 305	11 305	11 305
3	Итого	-	-	11 305	11 305	11 305

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

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 (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	4 569	4 569	4 569
3	Итого	-	-	4 569	4 569	4 569

**Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 010	-	-	1 010

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	39	-	-	39

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	11 530	-	-	11 530

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 1 января по 31 декабря 2019 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	1
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	1	1
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 630	-	-	3 630
20	Общие и административные расходы	110	-	-	-	-	-	810	920

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января по 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 776	2 972
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Краткосрочные вознаграждения включают в себя расходы на оплату труда начисленным по всем основаниям.

Примечание 59. События после отчетной даты

На момент подписания отчетности общее собрание акционеров по итогам 2020 года не проводилось.

Прочие события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в отчетности, не имели места.

Генеральный директор

«15» марта 2021 г.



Н.Н. Антипов