

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному акционеру
Акционерного общества
«Профессиональная депозитарная компания»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Профессиональная депозитарная компания» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний к годовой 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 Общества 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 некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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.

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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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:

а) 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;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеются ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Володина Т.В.

«12» марта 2021 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество
«Профессиональная депозитарная компания»,
ОГРН: 1077762186996,
119121, г. Москва, 2-й Неопалимовский переулок, дом 7,
помещение 1

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«ИНТЭК-Аудит»,
ОГРН 1037739091895,
127434, Москва, улица Прянишникова, дом 5А,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество», ОГРН 12006010866

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	83235278	1077762186996	7705816263

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2020 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	29 592	24 850
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		500	1 049
3	дебиторская задолженность	12	500	1 049
4	Инвестиционное имущество	17	16 936	17 074
5	Нематериальные активы	18	36	69
6	Отложенные налоговые активы	48	0	976
7	Прочие активы	20	316	5
8	Итого активов		47 379	44 023
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 338	208
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	114	198
11	кредиторская задолженность	26	3 224	11
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	161	28
13	Отложенные налоговые обязательства	48	785	0
14	Прочие обязательства	29	692	0
15	Итого обязательства		4 975	236
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	30	20 000	20 000
17	Резервный капитал	30	2 000	2 000
18	Прочие резервы		0	487
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 404	21 300
20	Итого капитала		42 404	43 787
21	Итого капитала и обязательств		47 379	44 023

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Проводин Н. Я.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

11 января 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	83235278	1077762186996	7705816263

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 280	(3 181)
2	процентные доходы	34	20	398
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	7	(237)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	462	2 745
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4 791	(6 087)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 661	2 587
7	Расходы на персонал	42	(3 274)	(4 594)
8	Общие и административные расходы	46	(4 600)	(1 911)
9	Прочие доходы	47	0	202
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 068	(6 897)
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 964)	(452)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(204)	(84)
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 760)	(368)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(896)	(7 349)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(896)	(7 349)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 11 марта 2021г

(подпись)



Проводин Н. Я.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации
4528589000	83335278
ОСКО	основной государственный регистрационный номер
1077782186996	77088162
83	83

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"
(полное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 119121, Москва г. Невалимовский 2-й пер., дом № 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия) (участников)	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Резерв переоценки долевых	Итого		
							инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	Остаток на 1 января 2019 г.		40 000																				40 000	
2	Остаток на 1 января 2019 г.		40 000																					40 000
3	Прибыль (убыток) после налогообложения																							0
4	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников))	30	(20 000)																					(20 000)
5	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																						49
6	Прочие движения резервов																							0
7	Остаток на 31 декабря 2019 г.		20 000																					20 000
8	Остаток на 31 декабря 2019 г.		20 000																					20 000
9	Остаток на 31 декабря 2019 г.		20 000																					20 000
10	Прибыль (убыток) после налогообложения																							0
11	Прочие движения резервов																							0
12	Остаток на 31 декабря 2020 г. в том числе:		20 000																					20 000

Генеральный директор

Григорьев Н. Р.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи: 11 января 2021 г.

(подпись)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО		
	основной государственный регистрационный номер	основной государственный регистрационный номер	регистр-ционный номер
45286590000	83235278	1077762186996	7705816263

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 261	1 586
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 451)	(1 486)
3	Проценты полученные		19	399
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 070)	(4 340)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(72)	(133)
6	Уплаченный налог на прибыль		(70)	(116)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2	0
8	Сальдо денежных потоков от операционной		(1 382)	(4 089)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		710	947
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		710	947
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		622	3 210
12	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	250
13	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	(20 000)
14	Выплаченные дивиденды		0	(24 597)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		622	(41 137)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(50)	(44 279)
17	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		4 791	(6 087)
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	24 850	75 217
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 592	24 850

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Проводин Н. Я.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

11 января 2021 г.



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 045-13356-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21.10.2020 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не было возобновления действия лицензии
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)	АО "Лима", Проводин Дмитрий Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115054, Москва, Стремянный переулок, д. 38, этаж 6, комната 11
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7
12	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7
13	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В марте 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. В 2020 году произошло значительное изменение курсов валют, падение котировок на финансовых рынках, снижение цен на нефть и газ и снижение уровней промышленного производства. Правительство Российской Федерации, а также Банк России утвердили комплекс стабилизационных мер, необходимых для обеспечения экономической устойчивости и финансовой стабильности в период борьбы с распространением коронавируса COVID-19. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме оказывать депозитарные услуги клиентам. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных факторов на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

1 Номер строки	2 Стандарт МСФО	3 Требования к раскрытию информации	4 Описание
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Бухгалтерский учет ведется на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»). В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и ОСБУ на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, переоценку инвестиционного имущества по справедливой стоимости на счете прибылей и убытков.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не производилось.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	У Общества нет оснований для применения ретроспективного пересчета показателей отчетности.

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке актива на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используются модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину актива по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПУИ может быть определена в условиях активного рынка, если данные финансовые инструменты входят в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без проведения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Bairlers
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчете по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отлицированным от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, отражаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операции с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>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>	<p>Изменения в учетную политику вносились следующие: 1. В пункт 1.7 Порядок исправления ошибок в части «Уровень существенности – искажение более чем на 5% от суммы валюты баланса» 2. В пункт 5 Учет инвестиционного имущества в части «Объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 30 % от общей площади». На основании данных изменений корректировки не вносились.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выкупных, 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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Внесенный изменений в учетную политику не планируется</p>
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	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснимаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признаком изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков.</p> <p>В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией,</p> <p>- для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счета учета прибылей и убытков;</p> <p>- для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счета учета прибылей и убытков.</p> <p>Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%. Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p>	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признаком изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков.</p> <p>В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией,</p> <p>- для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счета учета прибылей и убытков;</p> <p>- для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счета учета прибылей и убытков.</p> <p>Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%. Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%. Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p> <p>Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %.</p> <p>После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход, в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров для погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы размещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвестись отраженных сумм, а также намерение либо произвестись взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельность в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

21	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>НП</p>	
<p>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</p>			
22	МСФО (IAS) 40	<p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p>	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года.</p> <p>Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется.</p> <p>Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится.</p> <p>Первоначальная стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (заготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>
23	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>Объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 30 % от общей площади.</p>
24	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>Высокая - оценщик обладает опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость и того же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект.</p>

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень ответственности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>

28	МСФО (IAS) 38	<p>определение и состав нематериальных активов</p>	<p>• объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</p> <p>• Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, а также подтверждение оформленных документов, подтверждающих выгоды от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации);</p> <p>• объект ограничен доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);</p> <p>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</p> <p>• объект не имеет материально-вещественной формы;</p> <p>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредитной задолженности, уплаченной или начисленной Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретенного актива не является существенной.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость первооценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
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	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простота актива (неиспользование); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актива.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам нечислится линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Организацией, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально произведенные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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>	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накопительных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакопительных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий; Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы</p>
35	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>НП</p>
36	МСФО (IAS) 19	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	<p>НП</p>

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) признается как предназначенное для продажи, если принимается решение организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продаваемого имущества.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводился на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возмещение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> - временных договоров; - судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.
40	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо

41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выкупе или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределенные держателям долей инструменты суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 2 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.</p>

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

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	1	0	1	72	0	72
2	Прочие денежные средства	29 590	0	29 590	24 779	0	24 779
3	Итого	29 592	0	29 592	24 850	0	24 850

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств, превышающей 29 591,58 тысяч рублей из них 1,49 тысяч рублей расположены на расчетном счете, 29 590,09 тысяч рублей расположены на депозитном счете. По состоянию на 31 декабря 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств, превышающей 24 850,38 тысяч рублей, на расчетном счете 71,55 тысяч рублей, на депозитном счете 24 778,83 тысяч рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют (на 31 декабря 2019 года: отсутствуют).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1	72
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	29 590	24 779
3	Итого	29 592	24 850

Примечание 5. Денежные средства
 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
 31 декабря 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	72	0	24 779	24 850
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72	0	24 779	24 850
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 593	0	274 617	279 209
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 593	0	274 617	279 209
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 663)	0	(269 805)	(274 468)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 663)	0	(269 805)	(274 468)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	29 590	29 592
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	29 590	29 592

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	107	0	75 110	75 217
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107	0	75 110	75 217
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	50 636	0	464 000	514 636
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 636	0	464 000	514 636
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(50 671)	0	(514 331)	(565 002)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(50 671)	0	(514 331)	(565 002)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	72	0	24 779	24 850
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72	0	24 779	24 850

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 320	1 923	397	2 009	1 624	385
2	Прочая дебиторская задолженность	304	202	103	1 211	547	664
3	Итого	2 624	2 124	500	3 220	2 171	1 049

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в сумме 397,38 тысяч рублей на 31 декабря 2019 г. за вычетом резервов, что составляет менее 5% стоимости активов: 384,70 тысяч рублей на 31.12.2019 г. за вычетом резервов что составляет менее 5% стоимости активов, Дебиторская задолженность по прочим видам деятельности составляет 102,59 тысячи рублей на 31 декабря 2019 г. за вычетом резервов, что составляет более 5% стоимости активов: 664,18 тысяч рублей на 31.12.2019 г. за вычетом резервов что составляет более 5% стоимости активов.

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 009	0	0	0	1 211	3 220
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 009	0	0	0	1 211	3 220
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 321	0	0	0	765	4 086
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 321	0	0	0	765	4 086
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 010)	0	0	0	(1 672)	(4 682)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 010)	0	0	0	(1 672)	(4 682)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 320	0	0	0	304	2 624
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 320	0	0	0	304	2 624

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 890	0	0	0	3 988	5 878
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 890	0	0	0	3 988	5 878
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 511	0	0	0	3 262	5 774
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 511	0	0	0	3 262	5 774
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 392)	0	0	0	(6 040)	(8 432)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 392)	0	0	0	(6 040)	(8 432)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 009	0	0	0	1 211	3 220
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 009	0	0	0	1 211	3 220

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 624	0	0	0	547	2 171
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 624	0	0	0	547	2 171
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 182	0	0	0	852	3 034
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 182	0	0	0	852	3 034
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 883)	0	0	0	(1 197)	(3 080)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 883)	0	0	0	(1 197)	(3 080)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 923	0	0	0	202	2 124
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 923	0	0	0	202	2 124

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 467	0	0	0	467	1 934
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 467	0	0	0	467	1 934
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 688	0	0	0	1 281	2 969
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 688	0	0	0	1 281	2 969
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 531)	0	0	0	(1 201)	(2 732)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 531)	0	0	0	(1 201)	(2 732)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 624	0	0	0	547	2 171
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 624	0	0	0	547	2 171

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного отчетного периода	17 074	0	17 074
2	Балансовая стоимость на конец сравнительного отчетного периода	17 074	0	17 074
3	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	17 074	0	17 074
4	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(138)	0	(138)
5	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	16 936	0	16 936

17.1.1. Здания были оценены независимым оценщиком на 31.12.2020 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ООО "ОБИКС". Справедливая стоимость была рассчитана с использованием сравнительного метода, в качестве оценки использовалась стоимость за кв.м. идентичных помещений, расположенных в ближайшем территориальном окружении.

17.1.2. В 2020 году в связи с наличием информации о здании, инв. № 1 исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости инвестиционного имущества, в сумме 16 936 тысяч рублей, был присвоен 3 уровень иерархии справедливой стоимости. В 2019 году в связи с наличием информации о здании, инв. № 1 исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости инвестиционного имущества, в сумме 17 074 тысяч рублей, был присвоен 3 уровень иерархии справедливой стоимости.

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	600	600
2	Итого	600	600

По состоянию на 2020 года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме 16 936 тысяч рублей (на 2019 г.: 17 074 тысяч рублей), не были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам. Инвестиционное имущество по состоянию на 31.12.2020 г и на 31.12.2019г.сдано в аренду, на основании договора аренды с одним арендатором, сроком на 11 мес.

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного
имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	16 936	17 074
2	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	16 936	17 074

17.4.2. По состоянию на 2020 года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме 16 936 тысяч рублей (на 2019 года: 17 074 тысяч рублей), не были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по займам и прочим привлеченным средствам.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Поступление	202	0	0	202
2	Амортизационные отчисления	(133)	0	0	(133)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	69	0	0	69
4	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	202	0	0	202
5	Накопленная амортизация	(133)	0	0	(133)
6	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	202	0	0	202
7	Накопленная амортизация	(133)	0	0	(133)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	69	0	0	69
9	Амортизационные отчисления	(33)	0	0	(33)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	36	0	0	36
11	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	202	0	0	202
12	Накопленная амортизация	(167)	0	0	(167)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	36	0	0	36

18.1.1. В Обществе отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2019 и 2020 годах.

18.1.2. Поступления нематериальных активов не включают капитализированные затраты по займам в 2020 г

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	0	45	0	0	0	45
2	Накопленная амортизация	0	(45)	0	0	0	(45)
3	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0	45	0	0	0	45
4	Накопленная амортизация	0	(45)	0	0	0	(45)
5	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0	45	0	0	0	45
6	Накопленная амортизация	0	(45)	0	0	0	(45)
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	45	0	0	0	45
8	Накопленная амортизация	0	(45)	0	0	0	(45)

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

19.1.4. В составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды, в 2019 и 2020 годах.

Примечание 20, Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	130	0
2	Расчеты по социальному страхованию	21	0
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	5	0
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	132	0
5	Запасы	28	0
6	Прочее	0	5
7	Итого	316	5

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	114	198
2	Итого	114	198

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

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.		За Январь-Декабрь 2019г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	7	12.02.2021	7	12.02.2021

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	13	0
2	Кредиторская задолженность перед регистраторами	6	0
3	Прочая кредиторская задолженность	3 205	11
4	Итого	3 224	11

26.1.1. Кредиторской задолженностью по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), в 2020 году отсутствует, 2019 году отсутствует.

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	161	0
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	531	0
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	0
4	Итого	692	0

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2019 г.	40000	40 000	0	0	0	40 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	(20 000)	0	0	0	(20 000)
3	Остаток на 31 декабря 2019 г.	40000	20 000	0	0	0	20 000
4	Остаток на 31 декабря 2019 г.	40000	20 000	0	0	0	20 000
5	Остаток на 31 декабря 2020г.	40000	20 000	0	0	0	20 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 20 000,00 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 20 000,00 тысяч рублей). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. В 2019 году на основании решения акционера №2 от 11.07.2019 было произведено уменьшение номинальной стоимости одной акции с 1 000 руб. до 500 руб. Данная ремиссия была зарегистрирована в ЦБ РФ 26.07.2019 года.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции отсутствуют.

30.1.5. В 2019 г. была произведена выплата дивидендов в размере 24 597 тыс. рублей на основании решения № 2 единственного акционера от 11.07.2019 года.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 25 018,91 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 26 414 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	20	398
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20	398
3	Итого	20	398

Процентные доходы по депозитам, размещенным в кредитных организациях за январь-декабрь 2020 года составили 20,28 тысяч рублей, за январь-декабрь 2019 года составили 397,95 тысяч рублей

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	0	(2 171)	(2 171)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	7	7
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	40	40
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	0	0	(2 124)	(2 124)

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	0	(1 934)	(1 934)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(237)	(237)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	0	(2 171)	(2 171)

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	600	600
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	(138)	2 145
3	Итого	462	2 745

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 Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной	0	(103)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 791	(5 984)
3	Итого	4 791	(6 087)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	3 661	0
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	2 587
3	Итого	3 661	2 587
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
4	Всего	3 661	2 587

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 205	3 591
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 050	989
3	Прочее	19	14
4	Итого	3 274	4 594

42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2020 года включают расходы по переподготовке персонала в размере 18,73 тысяч рублей.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 050,28 тысяч рублей (за январь-декабрь 2019 года: 988,54 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	90	144
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	33	31
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	200	250
4	Расходы по страхованию	68	69
5	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 200	0
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	76	82
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	70
8	Прочие административные расходы	932	1 265
9	Итого	4 600	1 911

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за январь-декабрь 2020 года 202,05 тысяч рублей (за январь-декабрь 2019 года: 202,5 тысяч рублей и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Основную долю в прочих административных расходах составляют: 690,66 тысяч рублей за бухгалтерское сопровождение, 202,05 тысяч рублей коммунальные расходы, 139,5 тысяч рублей членский взнос НФА, прочие административные расходы составили за январь-декабрь 2019 года 1 265,47 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	0	202
2	Итого	0	202

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(204)	(84)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 760)	(368)
3	Итого, в том числе:	(1 964)	(452)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 964)	(452)

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

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 068	(6 897)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(214)	1 379
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(1 750)	(1 831)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 750)	(1 831)
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 964)	(452)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))			

Продолжающаяся деятельность
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
		2	3			
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка		563	231	0	332
1	Дебиторская задолженность		0	(21)	0	21
2	Кредиторская задолженность		0	(1 040)	0	1 040
3	Инвестиционное имущество		563	(830)	0	1 393
4	Общая сумма отложенного налогового актива		563	(830)	0	1 393
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		563	(830)	0	1 393
6	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу		1 348	1 348	0	0
7	Инвестиционное имущество		0	(417)	0	417
8	Прочее		1 348	931	0	417
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(785)	(1 760)	0	976
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(785)	(1 760)	0	976
	Признанный отложенный налоговый актив				0	976

Продолжающаяся деятельность
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
		2	3			
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка		332	86	0	246
1	Дебиторская задолженность		21	20	0	1
2	Кредиторская задолженность		1 040	(67)	0	1 107
3	Инвестиционное имущество		1 393	39	0	1 354
4	Общая сумма отложенного налогового актива		1 393	39	0	1 354
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		1 393	39	0	1 354
6	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу		417	407	0	10
7	Прочее		417	407	0	10
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(368)	(368)	0	1 343
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(368)	(368)	0	1 343
	Признанный отложенный налоговый актив		976	(368)	0	1 343

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.		За Январь-Декабрь 2019г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	24 597	0
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	(24 597)	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За январь-декабрь 2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила -896,07 тысяч рублей (за январь-декабрь 2019 года: -7349,01 тысяч рублей).

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует (на 31 декабря 2019 года: отсутствует).

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	1 068	(6 897)

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	47 379	44 023
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	4 975	236

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа							Итого
		менее 30 дней 3	от 30 до 90 дней 4	от 90 до 180 дней 5	от 180 до 360 дней 6	С задержкой платежа свыше 360 дней 7			
1	2								8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	287	433	622	598	685		2 624	
2	Дебиторская задолженность клиентов	226	331	480	588	685		2 320	
3	Прочая дебиторская задолженность	61	102	142	0	0		304	
4	Итого	287	433	622	598	685		2 624	

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа							Итого
		менее 30 дней 3	от 30 до 90 дней 4	от 90 до 180 дней 5	от 180 до 360 дней 6	С задержкой платежа свыше 360 дней 7			
1	2								8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	251	469	588	614	1 299		3 220	
2	Дебиторская задолженность клиентов	191	367	438	512	501		2 009	
3	Прочая дебиторская задолженность	60	102	150	102	798		1 211	
4	Итого	251	469	588	614	1 299		3 220	

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Денежные средства, в том числе:	29 592	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	29 590	0	0	0	0
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	500
5	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	397
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	103

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	500
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	397
3	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	103

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	29 592	0	0	29 592
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	250	0	250	500
3	дебиторская задолженность	250	0	250	500
4	Прочие активы	316	0	0	316
5	Итого активов	30 158	0	250	30 408
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 338	0	0	3 338
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	114	0	0	114
8	кредиторская задолженность	3 224	0	0	3 224
9	Прочие обязательства	692	0	0	692
10	Итого обязательств	4 030	0	0	4 030
11	Чистая балансовая позиция	26 128	0	250	26 378

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	72	0	0	72
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	258	0	202	460
3	дебиторская задолженность	258	0	202	460
4	Прочие активы	153	0	0	153
5	Итого активов	482	0	202	684
Раздел II. Обязательства					
6	Прочие обязательства	105	0	0	105
7	Итого обязательств	105	0	0	105
8	Чистая балансовая позиция	378	0	202	579

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.13										
		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		
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	114	0	0	0	0	0	0	114	
2	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	3 224	0	0	0	0	0	0	0	0	3 224	
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	6	0	0	0	0	0	0	0	0	6	
4	прочая кредиторская задолженность	3 205	0	0	0	0	0	0	0	0	3 205	
5	Итого обязательств	3 224	0	114	0	0	0	0	0	0	3 338	

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.13										
		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		
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	198	0	0	0	0	0	0	198	
2	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Итого обязательств	0	0	198	0	0	0	0	0	0	198	

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	29 592	0	0	29 592
2	денежные средства на расчетных счетах	1	0	0	1
3	прочие денежные средства	29 590	0	0	29 590
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	500
5	дебиторская задолженность клиентов	397	0	0	397
6	прочая дебиторская задолженность	103	0	0	103
7	Итого активов	30 092	0	0	30 092
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	114	0	114
9	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	114	0	114
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 224	0	0	3 224
11	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	13	0	0	13
12	кредиторская задолженность перед регистраторами	6	0	0	6
13	прочая кредиторская задолженность	3 205	0	0	3 205
14	Итого обязательств	3 224	114	0	3 338
15	Итого разрыв ликвидности	26 867	(114)	0	26 754

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	24 850	0	0	24 850
2	денежные средства на расчетных счетах	72	0	0	72
3	прочие денежные средства	24 779	0	0	24 779
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 049	0	0	1 049
5	дебиторская задолженность клиентов	385	0	0	385
6	прочая дебиторская задолженность	664	0	0	664
7	Итого активов	25 899	0	0	25 899
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	198	0	198
9	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	198	0	198
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11	0	0	11
11	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	8	0	0	8
12	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	2
13	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	1
14	Итого обязательств	11	198	0	208
15	Итого разрыв ликвидности	25 888	(198)	0	25 691

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1	29 590	0	0	29 592
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	0	500
3	дебиторская задолженность	500	0	0	0	500
4	Прочие активы	316	0	0	0	316
5	Итого активов	818	29 590	0	0	30 408
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 338	0	0	0	3 338
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	114	0	0	0	114
8	кредиторская задолженность	3 224	0	0	0	3 224
9	Прочие обязательства	692	0	0	0	692
10	Итого обязательств	4 030	0	0	0	4 030
11	Чистая балансовая позиция	(3 212)	29 590	0	0	26 378

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	72	24 779	0	0	24 850
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 049	0	0	0	1 049
3	дебиторская задолженность	1 049	0	0	0	1 049
4	Итого активов	1 120	24 779	0	0	25 899
Раздел II. Обязательства						
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	208	0	0	0	208
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	198	0	0	0	198
7	кредиторская задолженность	11	0	0	0	11
8	Итого обязательств	208	0	0	0	208
9	Чистая балансовая позиция	912	24 779	0	0	25 691

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Доллар США	0,14	-0,14	20/(20)	16/(16)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Доллар США	98	-98	389/(389)	312/(312)

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	16 936	16 936
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	16 936	16 936
3	инвестиционное имущество	0	0	16 936	16 936

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	17 074	17 074
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	17 074	17 074
3	инвестиционное имущество	0	0	17 074	17 074

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (среднезавешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16 936	Сравнительный подход и Доходный подход методом прямой капитализации	Сопоставимые рыночные данные по ценам за 1 кв. м ² объектов-аналогов	Диапазон исходных данных варьируется от 249 тыс. руб. до 345 тыс. руб. за квадратный метр	Не применимо	Увеличение или снижение стоимости квадратного метра на 10 процентных пунктов приведет к увеличению или снижению справедливой стоимости инвестиционного имущества на 1 694 тыс. руб. соответственно.
2	нефинансовые активы, в том числе:	16 936	Сравнительный подход и Доходный подход методом прямой капитализации	Сопоставимые рыночные данные по ценам за 1 кв. м ² объектов-аналогов	Диапазон исходных данных варьируется от 249 тыс. руб. до 345 тыс. руб. за квадратный метр	Не применимо	Увеличение или снижение стоимости квадратного метра на 10 процентных пунктов приведет к увеличению или снижению справедливой стоимости инвестиционного имущества на 1 694 тыс. руб. соответственно.
3	инвестиционное имущество	16 936	Сравнительный подход и Доходный подход методом прямой капитализации	Сопоставимые рыночные данные по ценам за 1 кв. м ² объектов-аналогов	Диапазон исходных данных варьируется от 249 тыс. руб. до 345 тыс. руб. за квадратный метр	Не применимо	Увеличение или снижение стоимости квадратного метра на 10 процентных пунктов приведет к увеличению или снижению справедливой стоимости инвестиционного имущества на 1 694 тыс. руб. соответственно.

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (среднезавешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	17 074	Для проведения оценки инвестиционного имущества, НФО использовались услуги независимого оценщика. Оценщик применял затратный, доходный и сравнительный методы	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

2	нефинансовые активы, в том числе:	17 074	Для проведения оценки инвестиционного имущества, НФО использовались услугами независимого оценщика. Оценщик применял затратный, доходный и сравнительный методы оценки	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	инвестиционное имущество	17 074	Для проведения оценки инвестиционного имущества, НФО использовались услугами независимого оценщика. Оценщик применял затратный, доходный и сравнительный методы оценки	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

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:	0	0	30 092	30 092	30 092
2	денежные средства, в том числе:	0	0	29 592	29 592	29 592
3	денежные средства на расчетных счетах	0	0	1	1	1
4	прочие денежные средства	0	0	29 590	29 590	29 590
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	500	500	500
6	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	500	500	500
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	397	397	397
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	103	103	103
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 338	3 338	2 838
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	114	114	114
11	прочие средства, привлеченные от физических	0	0	114	114	114
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 224	3 224	2 724
13	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	13	13	13
14	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	6	6	6
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	3 205	3 205	2 705

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:	0	0	25 899	25 899	25 899
2	денежные средства, в том числе:	0	0	24 850	24 850	24 850
3	денежные средства на расчетных счетах	0	0	24 850	24 850	24 850
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 049	1 049	1 049
5	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 049	1 049	1 049
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	385	385	385
7	прочая дебиторская задолженность	0	0	664	664	664
8	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	208	208	208
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	198	198	198
10	прочие средства, привлеченные от физических	0	0	198	198	198
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	11	11	11
12	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	8	8	8
13	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	2	2	2
14	прочая кредиторская задолженность	0	0	1	1	1

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	325	0	0	325

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	44 597	0	0	0	0	0	0	44 597
2	дивиденды и доходы от участия	44 597	0	0	0	0	0	0	44 597
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	231	0	0	231

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	325	231

Примечание 59. События после окончания отчетного периода