

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	35 321	380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 854	65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10		28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	19 232	18 316
11	дебиторская задолженность	12	15 621	19 316
18	Основные средства	19	41	130
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2	
20	Отложенные налоговые активы	48	1 072	2 672
21	Прочие активы	20	1 439	896
22	Итого активов		72 729	449 645
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		26	215
30	кредиторская задолженность	26	26	215
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 046	393
34	Отложенные налоговые обязательства	48	8	30
36	Прочие обязательства	29	3 920	3 130
37	Итого обязательств		5 000	3 768
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	110 850	110 850
39	Добавочный капитал	30	454 819	311 739
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-497 940	23 289
52	Итого капитала		67 729	445 877
53	Итого капитала и обязательств		72 729	449 645

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 марта 2021



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 498	5 630
4	процентные доходы	34	5 498	5 630
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	55 191	35 050
16	Расходы на персонал	42	-30 181	-24 654
17	Прямые операционные расходы	43	-979	
20	Общие и административные расходы	46	-541 659	-8 901
22	Прочие доходы	47	141	11 828
23	Прочие расходы	47	-5 033	-164
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-517 022	18 789
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-4 206	-1 625
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 408	-1 799
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	202	174
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-521 229	17 164
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-521 229	17 164

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.



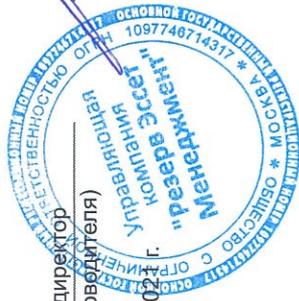
(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по договорам, долгосрочным инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования валютных денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															17 164	17 164
12	Прочие взносы акционеров (участников)			311 739													311 739
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		110 850	311 739												23 289	445 877
15	Остаток на 01.01.2020 г.		110 850	311 739												23 289	445 877
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		110 850	311 739												23 289	445 877
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															-521 229	-521 229
26	Прочие взносы акционеров (участников)			143 080													143 080
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		110 850	454 819												-497 940	67 729

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 марта 2024 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		54 309	35 090
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 187	-5 304
5	Проценты полученные		5 361	3 969
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-29 212	-23 492
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-565 075	-22 420
11	Уплаченный налог на прибыль		-3 757	-1 337
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		32 266	17 985
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-515 295	4 491
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		363 164	3 733 533
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-335 673	-3 661 418
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			-8 350
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		27 491	63 765
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		143 080	311 739
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		143 080	311 739
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-344 725	379 995
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	380 045	50
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	35 321	380 045

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.

(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00700
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.02.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНИЯ" Демиденко Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Сохраняется тенденция консолидации рынка доверительного управления, и она будет иметь разносторонние последствия для российского фондового рынка. С одной стороны, это снижение конкуренции из-за уменьшения числа участников, с другой – снижение рисков для инвесторов при выборе провайдера инвестиционных услуг. В 2019 году драйверами роста рынка УК оставались розничные продукты (инвестиционные паи, доверительное управление средствами физических лиц), что связано со снижающимися банковскими ставками по депозитам, а также ростом интереса к ИИС. Пенсионные накопления и резервы сохранили свои ведущие позиции в составе активов в доверительном управлении.</p> <p>Новые идеи постепенно проникают на рынок и запрос на оказание новых сложных услуг по хранению различных видов активов формируется у все большего количества управляющих компаний. На ближайшее время основной тренд рынка ПИФов - стагнация в существующих объемах с медленной заменой старых схем на новые. Руководство принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды. Также на деятельность компаний оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Текущая ситуация характеризуется обвальным падением цен на нефть, которое вызывает нестабильность на международном валютном и фондовом рынке. Просматриваются явления глобального экономического кризиса. Компания предпринимает все необходимые меры для поддержания собственной устойчивости и развития бизнеса в указанных условиях. Руководство компании не предвидит скорого прекращения воздействия указанных негативных факторов и выстраивает стратегию развития компании, основываясь на принципах бережливости и разумной осторожности в сочетании с совершенствованием системы управления рисками. В 2020 году компания осуществляет свою деятельность в условиях глобальной пандемии, вызванной новой коронавирусной инфекцией. Руководство ООО УК "РЭМ" принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. подготовлена в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», утвержденным Банком России 03.02.2016 г. № 532-П, с учетом требований МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), .
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и лежащие в основе суждения проверяются на постоянной основе. Проверки учетных оценок указываются в том периоде, в котором данная оценка была пересмотрена, если проверка влияет только на данный период, либо в период проверки и будущих периодов, если проверка влияет на настоящий и будущий периоды. Активы и обязательства оцениваются по текущей стоимости. На каждую отчетную дату оценивается резерв по сомнительным долгам и резерв по неиспользованным отпускам. Основной валютой отчетности является рубль.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
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	Ретроспективного применения учетной политики на начало отчетного периода не производилось.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении стабильного положения Общества с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежащие обязательства.
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)	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев оценки, раскрытых в данных примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте оцениваются по конечному курсу на отчетную дату, доходы и расходы по среднему курсу за отчетный период. Общество не имеет расчетных счетов в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом общей покупательной способности не производилось.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетной политике в отчетном периоде не осуществлялись.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты МСФО в отчетном периоде не применялись.
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	К денежным средствам относятся наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с даты приобретения, и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства в банках-нерезидентах Общество не имеет.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам. Учитываются с учетом дисконтом.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в ассоциированные и совместные компании Общество не имеет.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам. Учитываются с учетом дисконтом.
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)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество не используется.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество не используется.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество не используется.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по исторической стоимости
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Прямолинейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования, выраженные в годах по типам основных средств, представлены ниже: <ul style="list-style-type: none"> • Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года • Недвижимое имущество 30-50 лет • Офисное оборудование и прочие 1-30 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для учета нематериальных активов используется модель учета по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использование
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Прямолинейный метод амортизации
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В процессе текущей деятельности Общество уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в пенсионный фонд относятся на затраты по мере их возникновения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей стоимости между балансовой и чистой ценой продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество создает оценочный резерв по неиспользованным отпускам.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Финансовая аренда Обществом не используется.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность подлежит погашению. Если кредиторская задолженность не востребована в течение 3-х лет, она признается в качестве дохода.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются по фактической стоимости и уменьшают собственный капитал.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенный налог на прибыль отражается методом балансовых обязательств применительно к временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью согласно финансовой отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не выплачиваются

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	35 321		35 321	380 045		380 045
6	Итого	35 321		35 321	380 045		380 045

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2019 года: в трех кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 35 321 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 380 045 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	35 321	380 045
5	Итого	35 321	380 045

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года Общество не имеет информацию об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

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

Таблица 5.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

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:	380 045			380 045
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	380 045			380 045
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	659 074			659 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	659 074			659 074
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 003 798			1 003 798
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 003 798			1 003 798
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35 321			35 321
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 321			35 321

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	50			50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50			50
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 585 970			4 585 970
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 585 970			4 585 970
16	Списание финансовых активов, в том числе:	4 205 975			4 205 975
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 205 975			4 205 975
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	380 045			380 045
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	380 045			380 045

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		28 271										28 271
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		345 244										345 244
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		345 244										345 244
16	Списание финансовых активов, в том числе:		-373 515										-373 515
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-373 515										-373 515

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 232		19 232	18 316		18 316
8	Итого	19 232		19 232	18 316		18 316

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были займы выданные: один займ - юридическому лицу, 1 займ - физическому лицу. в одной кредитной организации (на 31.12.2019 один займ - юридическому лицу, 2 займа - физическому лицу). Совокупная сумма займов выданных составляет 19 232 тысяч рублей (на 31.12. 2019 года: 18 316 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2020 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						18 316		18 316
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						18 316		18 316
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						967		967
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						967		967
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-51		-51

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-51		-51
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						19 232		19 232
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						19 232		19 232

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						17 302		17 302
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						17 302		17 302
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						9 398		9 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						9 398		9 398
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-8 385		-8 385
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-8 385		-8 385
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:						18 316		18 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						18 316		18 316

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 982		3 982	3 100		3 100
6	Прочая дебиторская задолженность	11 640		11 640	16 216		16 216
7	Итого	15 621		15 621	19 316		19 316

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по вознаграждению управляющей в соответствии с договорами доверительного управления в сумме 3 982 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 3 100 тысяч рублей). Прочая дебиторская задолженность представлена в сумме 11 640 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 16 216 тысяч рублей).

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

Таблица 12.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 100				16 216	19 316
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 100				16 216	19 316
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 191				38 319	93 510
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 191				38 319	93 510
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-54 309				-42 895	-97 204

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-54 309				-42 895	-97 204
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 982				11 640	15 621
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 982				11 640	15 621

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с 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 сравнительного периода, в том числе:	3 140				57 301	60 441
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 140				57 301	60 441
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 050				18 842	53 892
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 050				18 842	53 892
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-35 090				-59 926	-95 016

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-35 090				-59 926	-95 016
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	3 100				16 216	19 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 100				16 216	19 316

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	18			18
2	Накопленная амортизация	-15			-15
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	2			2
8	Амортизационные отчисления	-2			-2
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	18			18
15	Накопленная амортизация	-18			-18
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	18			18
15.2	Накопленная амортизация	-18			-18
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	18			18
28	Накопленная амортизация	-18			-18

Некредитная финансовая организация не проводила тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019		316				316
2	Накопленная амортизация		-98				-98
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019		218				218
9	Амортизационные отчисления		-89				-89
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019		130				130
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019		316				316
16	Накопленная амортизация		-187				-187
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020		316				316
16.2	Накопленная амортизация		-187				-187
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020		130				130
23	Амортизационные отчисления		-89				-89
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020		41				41
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020		316				316
30	Накопленная амортизация		-275				-275
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020		41				41

Основные средства (кроме недвижимости) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Тестирование на обесценение в отчетном году не проводилось.

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

Таблица 19.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	41	130
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	41	130

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	274	4
6	Расчеты по социальному страхованию		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 165	892
15	Итого	1 439	896

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	26	215
20	Итого	26	215

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	611	719
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 310	2 411
11	Итого	3 920	3 130

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 498	5 630
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 531	4 582
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	967	1 048
15	Итого	5 498	5 630

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	55 191	35 050
48	Итого	55 191	35 050
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	55 191	35 050

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	25 278	19 473
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 866	5 027
5	Прочее	38	154
6	Итого	30 181	24 654

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 25 278 тысячи рублей (за 12 мес. 2019 года: 19 473 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 866 тысяч рублей (за 12 мес. 2019 года: 5 027 тысяч рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	960	
11	Прочее	19	
12	Итого	979	

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 091	153
2	Амортизация основных средств	89	89
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		49
4	Расходы по аренде	2 602	2 141
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		1
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	342	65
7	Расходы по страхованию	344	1 411
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 166	2 647
12	Транспортные расходы	194	292
14	Штрафы, пени	525 433	36
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	445	138
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	44	850
17	Прочие административные расходы	7 909	1 031
18	Итого	541 659	8 901

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 2 602 тысяч рублей (31.12.2019 года: 2 141 тысяч рублей).

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2020 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендатором заключен краткосрочный договор аренды
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой в 2019 году не проводилось.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	141	
8	Прочие доходы		11 828
9	Итого	141	11 828

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	5 033	164
6	Итого	5 033	164

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 408	1 799
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-202	-174
4	Итого, в том числе:	4 206	1 625
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 206	1 625

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет
(в 2019 году:

20,00

20,00

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-517 022	18 789
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	-103 404	3 758
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	107 611	-2 133
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-2 365
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	107 611	232
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 206	1 625
		20,00	20,00

На 31.12.2020 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2019 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2020 г.	За 4 квартал 2019 г.
1	2	3	4

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

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие активы (Дебиторская задолженность)	74	-74		
2	Прочие обязательства	2 467	-1 395		1 072
3	Прочее	204	-204		
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 745	-1 673		1 072
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 745	-1 673		1 072
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Прочие активы (Дебиторская задолженность)	2	-2		
7	Прочие обязательства	102	-94		8
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	103	-96		8
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 642	-1 577		1 064
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 642	-1 577		1 064

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

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
11	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		74		74
12	Прочие обязательства	2 467			2 467
13	Прочее		204		204
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 467	278		2 745
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		2		2
16	Прочие обязательства		102		102
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства		103		103
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 467	174		2 642
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 467	174		2 642

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-517 022	18 789

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
2	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	72 729	449 645
3	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	5 000	3 768

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 982		660	10 980		15 621
2	дебиторская задолженность клиентов	3 982					3 982
6	прочая дебиторская задолженность			660	10 980		11 640
25	Итого	3 982		660	10 980		15 621

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

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 100		740	15 476		19 316
2	дебиторская задолженность клиентов	3 100					3 100
6	прочая дебиторская задолженность			740	15 476		16 216
25	Итого	3 100		740	15 476		19 316

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.8

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	35 321				
2	денежные средства на расчетных счетах	35 321				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.8

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	380 045				
2	денежные средства на расчетных счетах	380 045				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 440				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 440				

Информация о кредитном качестве составлена на основе рейтингов следующих агентств по следующим ссылкам: <https://www.acra-ratings.ru/about> и <https://raexpert.ru/about>

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

Таблица 52.12

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	35 321			35 321
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 854			34 854

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 232			19 232
11	дебиторская задолженность	15 621			15 621
16	Прочие активы	1 439			1 439
17	Итого активов	71 613			71 613
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26			26
25	кредиторская задолженность	26			26
27	Прочие обязательства	3 920			3 920
28	Итого обязательств	3 946			3 946
29	Чистая балансовая позиция	67 667			67 667

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	380 045			380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 902			65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 271			28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 316			18 316
11	дебиторская задолженность	19 316			19 316
16	Прочие активы	896			896
17	Итого активов	446 843			446 843
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
25	кредиторская задолженность	215			215
27	Прочие обязательства	3 130			3 130
28	Итого обязательств	3 345			3 345

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
29	Чистая балансовая позиция	443 499			443 499

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	35 321			35 321
2	денежные средства на расчетных счетах	35 321			35 321
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 232		19 232
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		19 232		19 232
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 982	11 640		15 621
65	дебиторская задолженность клиентов	3 982			3 982
69	прочая дебиторская задолженность		11 640		11 640
71	Итого активов	39 302	30 872		70 174
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26			26
111	прочая кредиторская задолженность	26			26
113	Итого обязательств	26			26
114	Итого разрыв ликвидности	39 277	30 872		70 149

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер 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:	380 045			380 045
2	денежные средства на расчетных счетах	380 045			380 045
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 271			28 271
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 271			28 271
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			18 316	18 316
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			18 316	18 316
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 100	16 216		19 316
65	дебиторская задолженность клиентов	3 100			3 100
69	прочая дебиторская задолженность		16 216		16 216
71	Итого активов	411 416	16 216	18 316	445 948
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
111	прочая кредиторская задолженность	215			215
113	Итого обязательств	215			215
114	Итого разрыв ликвидности	411 201	16 216	18 316	445 733

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	35 321				35 321

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 854				34 854
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 232				19 232
11	дебиторская задолженность	15 621				15 621
16	Прочие активы	1 439				1 439
17	Итого активов	71 613				71 613
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26				26
25	кредиторская задолженность	26				26
27	Прочие обязательства	3 920				3 920
28	Итого обязательств	3 946				3 946
29	Чистая балансовая позиция	67 667				67 667

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

Таблица 52.15

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	380 045				380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 902				65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 271				28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 316				18 316
11	дебиторская задолженность	19 316				19 316
16	Прочие активы	896				896
17	Итого активов	446 843				446 843
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215				215
25	кредиторская задолженность	215				215
27	Прочие обязательства	3 130				3 130

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
28	Итого обязательств	3 345				3 345
29	Чистая балансовая позиция	443 499				443 499

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 413			1 413
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 413			1 413

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 325			1 325
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 325			1 325

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом по выдаче займа.

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

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и 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:					88			88
4	процентные доходы					88			88

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и 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:					164			164
4	процентные доходы					164			164

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

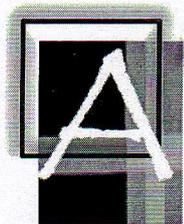
Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 290	3 820

Раскрыта информация о размере вознаграждения старшему руководящему персоналу некредитной финансовой организации в 2020 году.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АНАЛИТИК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ООО УК «РЭМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент»** (ОГРН 1097746714317; 115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36) за 2020 год состоящей из: Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент» 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 некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, 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 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 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности 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 руководством 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,
Генеральный директор
ООО АК «Аналитик»**



В.В. Кузьменко

(Квалификационный аттестат аудитора № 03-000123)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аналитик»

115432, Москва, ул. Трофимова, д.23 кор.1, кв.10; ОГРН 1097746512522

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006019214.

23 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

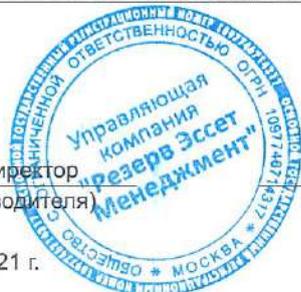
Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	35 321	380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 854	65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10		28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	19 232	18 316
11	дебиторская задолженность	12	15 621	19 316
18	Основные средства	19	41	130
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2	
20	Отложенные налоговые активы	48	1 072	2 672
21	Прочие активы	20	1 439	896
22	Итого активов		72 729	449 645
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		26	215
30	кредиторская задолженность	26	26	215
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 046	393
34	Отложенные налоговые обязательства	48	8	30
36	Прочие обязательства	29	3 920	3 130
37	Итого обязательств		5 000	3 768
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	110 850	110 850
39	Добавочный капитал	30	454 819	311 739
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-497 940	23 289
52	Итого капитала		67 729	445 877
53	Итого капитала и обязательств		72 729	449 645

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

18 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 498	5 630
4	процентные доходы	34	5 498	5 630
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	55 191	35 050
16	Расходы на персонал	42	-30 181	-24 654
17	Прямые операционные расходы	43	-979	
20	Общие и административные расходы	46	-541 659	-8 901
22	Прочие доходы	47	141	11 828
23	Прочие расходы	47	-5 033	-164
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-517 022	18 789
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-4 206	-1 625
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 408	-1 799
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	202	174
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-521 229	17 164
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-521 229	17 164

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317
		-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

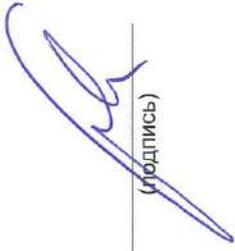
Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акции (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, долговые инструменты, нематериальные активы	Резерв переоценки основных средств и материальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Нераделяемая прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	Остаток на 01.01.2019 г.		110 850													6 125	116 975	
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		110 850													6 125	116 975	

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акции (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцененных по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, нематериальным активам	Резерв переоценки основных средств и материальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцененных по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (неоткрытый убыток)	Итого
1	2																
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															17 164	17 164
12	Прочие взносы акционеров (участников)			311 739													311 739
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		110 850	311 739												23 289	445 877
15	Остаток на 01.01.2020 г.		110 850	311 739												23 289	445 877
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		110 850	311 739												23 289	445 877
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															-521 229	-521 229
26	Прочие взносы акционеров (участников)			143 080													143 080
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		110 850	454 819												-497 940	67 729

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 марта 2021




(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		54 309	35 090
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 187	-5 304
5	Проценты полученные		5 361	3 969
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-29 212	-23 492
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-565 075	-22 420
11	Уплаченный налог на прибыль		-3 757	-1 337
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		32 266	17 985
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-515 295	4 491
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		363 164	3 733 533
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-335 673	-3 661 418
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			-8 350
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		27 491	63 765
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		143 080	311 739
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		143 080	311 739
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-344 725	379 995
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	380 045	50
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	35 321	380 045

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00700
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.02.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНИЯ" Демиденко Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Сохраняется тенденция консолидации рынка доверительного управления, и она будет иметь разносторонние последствия для российского фондового рынка. С одной стороны, это снижение конкуренции из-за уменьшения числа участников, с другой – снижение рисков для инвесторов при выборе провайдера инвестиционных услуг. В 2019 году драйверами роста рынка УК оставались розничные продукты (инвестиционные паи, доверительное управление средствами физических лиц), что связано со снижающимися банковскими ставками по депозитам, а также ростом интереса к ИИС. Пенсионные накопления и резервы сохранили свои ведущие позиции в составе активов в доверительном управлении.</p> <p>Новые идеи постепенно проникают на рынок и запрос на оказание новых сложных услуг по хранению различных видов активов формируется у все большего количества управляющих компаний. На ближайшее время основной тренд рынка ПИФов – стагнация в существующих объемах с медленной заменой старых схем на новые.</p> <p>Руководство принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменения внешней среды. Также на деятельность компаний оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Текущая ситуация характеризуется обвальным падением цен на нефть, которое вызывает нестабильность на международном валютном и фондовом рынке. Просматриваются явления глобального экономического кризиса. Компания предпринимает все необходимые меры для поддержания собственной устойчивости и развития бизнеса в указанных условиях. Руководство компании не предвидит скорого прекращения всдействия указанных негативных факторов и выстраивает стратегию развития компании, основываясь на принципе: беречьливости и разумной осторожности в сочетании с совершенствованием системы управления рисками. В 2020 году компания осуществляет свою деятельность в условиях глобальной пандемии, вызванной н-овой коронавирусной инфекцией. Руководство ООО УК "РЭМ" принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. подготовлена в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», утвержденным Банком России 03.02.2016 г. № 532-П, с учетом требований МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и лежачие в основе суждения проверяются на постоянной основе. Проверки учетных оценок указываются в том периоде, в котором данная оценка была пересмотрена, если проверка влияет только на данный период, либо в период проверки и будущих периодов, если проверка влияет на текущий и будущий периоды. Активы и обязательства оцениваются по текущей стоимости. На каждую отчетную дату оценивается резерв по сомнительным долгам и резерв по неиспользованным отпускам. Основной валютой отчетности является рубль.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного применения учетной политики на начало отчетного периода не производилось.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении стабильного положения Общества с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежające обязательства.
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)	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев оценки, раскрытых в данных примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте оцениваются по конечному курсу на отчетную дату, доходы и расходы по среднему курсу за отчетный период. Общество не имеет расчетных счетов в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом общей покупательной способности не производилось.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетной политике в отчетном периоде не осуществлялись.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обосуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты МСФО в отчетном периоде не применялись.
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	К денежным средствам относятся наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с даты приобретения, и стоимость которых подтверждена незначительным колебаниям.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства в банках-нерезидентах Общество не имеет.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам. Учитываются с учетом дисконтом.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в ассоциированные и совместные компании Общество не имеет.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам. Учитываются с учетом дисконтом.
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)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества 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	Инвестиционное имущество не используется. Инвестиционное имущество не используется.
23	МСФО (IAS) 40		
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество не используется.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по исторической стоимости
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Прямой линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования, выраженные в годах по типам основных средств, представлены ниже: <ul style="list-style-type: none"> • Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года • Недвижимое имущество 30-50 лет • Офисное оборудование и прочие 1-30 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для учета нематериальных активов используется модель учета по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Прямой линейный метод амортизации
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В процессе текущей деятельности Общество уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в пенсионный фонд относятся на затраты по мере их возникновения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не использует пенсионные планы с установленными в платями.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не использует пенсионные планы с установленными в платями.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей стоимости между балансовой и чистой ценой продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество создает оценочный резерв по неиспользованным отпускам.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Финансовая аренда Обществом не используется.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность подлежит погашению. Если кредиторская задолженность не востребована в течение 3-х лет, она признается в качестве дохода.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются по фактической стоимости и уменьшают собственный капитал.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенный налог на прибыль отражается методом балансовых обязательств применительно к временным различиям, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью согласно финансовой отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не выплачиваются

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	35 321		35 321	380 045		380 045
6	Итого	35 321		35 321	380 045		380 045

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2019 года: в трех кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 35 321 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 380 045 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	35 321	380 045
5	Итого	35 321	380 045

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года Общество не имеет информацию об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

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:	380 045			380 045
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	380 045			380 045
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	659 074			659 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	659 074			659 074
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 003 798			1 003 798
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 003 798			1 003 798
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35 321			35 321
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 321			35 321

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	50			50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50			50
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 585 970			4 585 970
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 585 970			4 585 970
16	Списание финансовых активов, в том числе:	4 205 975			4 205 975
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 205 975			4 205 975
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	380 045			380 045
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	380 045			380 045

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителя и (комитентом) в) го брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		28 271										28 271
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		345 244										345 244
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		345 244										345 244
16	Списание финансовых активов, в том числе:		-373 515										-373 515
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-373 515										-373 515

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

Таблица 10.2
(Тыс. руб.)

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.			Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 232		19 232	18 316		18 316	
8	Итого	19 232		19 232	18 316		18 316	

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были займы выданные: один займ - юридическому лицу, 1 займ - физическому лицу, в одной кредитной организации (на 31.12.2019 один займ - юридическому лицу, 2 займа - физическому лицу). Совокупная сумма займов выданных составляет 19 232 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 18 316 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2020 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						18 316		18 316
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						18 316		18 316
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						967		967
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						967		967
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-51		-51

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечен	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-51		-51
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						19 232		19 232
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						19 232		19 232

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечен	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						17 302		17 302
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						17 302		17 302
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						9 398		9 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						9 398		9 398
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-8 385		-8 385
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-8 385		-8 385
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:						18 316		18 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						18 316		18 316

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 982		3 982	3 100		3 100
6	Прочая дебиторская задолженность	11 640		11 640	16 216		16 216
7	Итого	15 621		15 621	19 316		19 316

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по вознаграждению управляющей в соответствии с договорами доверительного управления в сумме 3 982 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 3 100 тысяч рублей). Прочая дебиторская задолженность представлена в сумме 11 640 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 16 216 тысяч рублей).

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 100				16 216	19 316
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 100				16 216	19 316
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 191				38 319	93 510
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 191				38 319	93 510
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-54 309				-42 895	-97 204

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-54 309				-42 895	-97 204
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 982				11 640	15 621
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 982				11 640	15 621

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с 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 сравнительного периода, в том числе:	3 140				57 301	60 441
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 140				57 301	60 441
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 050				18 842	53 892
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 050				18 842	53 892
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-35 090				-59 926	-95 016

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-35 090				-59 926	-95 016
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	3 100				16 216	19 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 100				16 216	19 316

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	18			18
2	Накопленная амортизация	-15			-15
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	2			2
8	Амортизационные отчисления	-2			-2
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	18			18
15	Накопленная амортизация	-18			-18
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	18			18
15.2	Накопленная амортизация	-18			-18
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	18			18
28	Накопленная амортизация	-18			-18

Некредитная финансовая организация не проводила тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019		316				316
2	Накопленная амортизация		-98				-98
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019		218				218
9	Амортизационные отчисления		-89				-89
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019		130				130
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019		316				316
16	Накопленная амортизация		-187				-187
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020		316				316
16.2	Накопленная амортизация		-187				-187
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020		130				130
23	Амортизационные отчисления		-89				-89
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020		41				41
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020		316				316
30	Накопленная амортизация		-275				-275
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020		41				41

Основные средства (кроме недвижимости) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Тестирование на обесценение в отчетном году не проводилось.

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

Таблица 19.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	41	130
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	41	130

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	274	4
6	Расчеты по социальному страхованию		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 165	892
15	Итого	1 439	896

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	26	215
20	Итого	26	215

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	611	719
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 310	2 411
11	Итого	3 920	3 130

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 498	5 630
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 531	4 582
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	967	1 048
15	Итого	5 498	5 630

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Таблица 41.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	55 191	35 050
48	Итого	55 191	35 050
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	55 191	35 050

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	25 278	19 473
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 866	5 027
5	Прочее	38	154
6	Итого	30 181	24 654

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 25 278 тысячи рублей (за 12 мес. 2019 года: 19 473 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 866 тысяч рублей (за 12 мес. 2019 года: 5 027 тысяч рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	960	
11	Прочее	19	
12	Итого	979	

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 091	153
2	Амортизация основных средств	89	89
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		49
4	Расходы по аренде	2 602	2 141
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		1
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	342	65
7	Расходы по страхованию	344	1 411
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 166	2 647
12	Транспортные расходы	194	292
14	Штрафы, пени	525 433	36
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	445	138
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	44	850
17	Прочие административные расходы	7 909	1 031
18	Итого	541 659	8 901

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 2 602 тысяч рублей (31.12.2019 года: 2 141 тысяч рублей).

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2020 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендатором заключен краткосрочный договор аренды
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой в 2019 году не проводилось.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	141	
8	Прочие доходы		11 828
9	Итого	141	11 828

Прочие расходы

Таблица 47.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	5 033	164
6	Итого	5 033	164

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 408	1 799		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-202	-174		
4	Итого, в том числе:	4 206	1 625		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 206	1 625		

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

20,00
20,00

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-517 022	18 789		
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г. %	-103 404	3 758		
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	107 611	-2 133		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-2 365		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	107 611	232		
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 206	1 625		
		20,00	20,00		

На 31.12.2020 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2019 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2020 г.		За 4 квартал 2019 г.	
		3	4	3	4
1					

20,00

20,00

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.		На 31.12.2020г.	
		3	4	5	6
1	2				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие активы (Дебиторская задолженность)	74	-74		
2	Прочие обязательства	2 467	-1 395		1 072
3	Прочее	204	-204		
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 745	-1 673		1 072
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 745	-1 673		1 072
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Прочие активы (Дебиторская задолженность)	2	-2		
7	Прочие обязательства	102	-94		8
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	103	-96		8
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 642	-1 577		1 064
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 642	-1 577		1 064

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.		На 31.12.2019г.	
		3	4	5	6
1	2				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
11	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		74		74
12	Прочие обязательства	2 467			2 467
13	Прочее		204		204
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 467	278		2 745
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		2		2
16	Прочие обязательства		102		102
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства		103		103
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 467	174		2 642
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 467	174		2 642

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-517 022	18 789

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
2	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	72 729	449 645
3	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	5 000	3 768

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 982		660	10 980		15 621
2	дебиторская задолженность клиентов	3 982					3 982
6	прочая дебиторская задолженность			660	10 980		11 640
25	Итого	3 982		660	10 980		15 621

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 100		740	15 476		19 316
2	дебиторская задолженность клиентов	3 100					3 100
6	прочая дебиторская задолженность			740	15 476		16 216
25	Итого	3 100		740	15 476		19 316

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	35 321				
2	денежные средства на расчетных счетах	35 321				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	380 045				
2	денежные средства на расчетных счетах	380 045				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 440				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 440				

Информация о кредитном качестве составлена на основе рейтингов следующих агентств по следующим ссылкам: <https://www.acra-ratings.ru/about> и <https://raexpert.ru/about>

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития				Итого
		Россия	3	4	5	
1	Денежные средства	35 321				35 321
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 854				34 854
Раздел I. Активы						

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 232			19 232
11	Дебиторская задолженность	15 621			15 621
16	Прочие активы	1 439			1 439
17	Итого активов	71 613			71 613
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26			26
25	кредиторская задолженность	26			26
27	Прочие обязательства	3 920			3 920
28	Итого обязательств	3 946			3 946
29	Чистая балансовая позиция	67 667			67 667

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	380 045			380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 902			65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 271			28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 316			18 316
11	Дебиторская задолженность	19 316			19 316
16	Прочие активы	896			896
17	Итого активов	446 843			446 843
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
25	кредиторская задолженность	215			215
27	Прочие обязательства	3 130			3 130
28	Итого обязательств	3 345			3 345

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
29	Чистая балансовая позиция	443 499			443 499

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	35 321			35 321
2	денежные средства на расчетных счетах	35 321			35 321
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 232		19 232
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		19 232		19 232
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 982	11 640		15 621
65	дебиторская задолженность клиентов	3 982			3 982
69	прочая дебиторская задолженность		11 640		11 640
71	Итого активов	39 302	30 872		70 174
		Раздел II. Обязательства			
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26			26
111	прочая кредиторская задолженность	26			26
113	Итого обязательств	26			26
114	Итого разрыв ликвидности	39 277	30 872		70 149

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		3	4	5	6			
1	2							
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	380 045						380 045
2	денежные средства на расчетных счетах	380 045						380 045
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 271						28 271
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 271						28 271
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			18 316				18 316
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			18 316				18 316
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 100	16 216					19 316
65	дебиторская задолженность клиентов	3 100						3 100
69	прочая дебиторская задолженность		16 216					16 216
71	Итого активов	411 416	16 216	18 316				445 948
Раздел II. Обязательства								
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	215						215
111	прочая кредиторская задолженность	215						215
1-3	Итого обязательств	215						215
1-4	Итого разрыв ликвидности	411 201	16 216	18 316				445 733

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы		Раздел II. Обязательства		Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	35 321				35 321

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 854				34 854
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 232				19 232
11	дебиторская задолженность	15 621				15 621
16	Прочие активы	1 439				1 439
17	Итого активов	71 613				71 613
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26				26
25	кредиторская задолженность	26				26
27	Прочие обязательства	3 920				3 920
28	Итого обязательств	3 946				3 946
29	Чистая балансовая позиция	67 667				67 667

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	380 045				380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 902				65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 271				28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 316				18 316
11	дебиторская задолженность	19 316				19 316
15	Прочие активы	896				896
17	Итого активов	446 843				446 843
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215				215
25	кредиторская задолженность	215				215
27	Прочие обязательства	3 130				3 130

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
28	Итого обязательств	3 345				3 345
29	Чистая балансовая позиция	443 499				443 499

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 413			1 413
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 413			1 413

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 325			1 325
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 325			1 325

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом по выдаче займа.

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и 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:					88			88
4	процентные доходы					88			88

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и 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:					164			164
4	процентные доходы					164			164

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 290	3 820

Раскрыта информация о размере вознаграждения старшему руководящему персоналу некредитной финансовой организации в 2020 году.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

МАРУСЯК Р. Д.

