



# АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АНАЛИТИК

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику  
ООО «УК «Альва-Финанс»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альва-Финанс»** (ОГРН 1137746502706; 123290, г. Москва туп. 1-й магистральный, д. 5А, этаж 9, ком. 4В) 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 «Альва-Финанс» 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 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.

*24 марта 2021 г.*



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	17702545	1137746502706	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"  
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В

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
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	39 260	613
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>3 940</b>	<b>36 854</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10		33 004
11	дебиторская задолженность	12	3 940	3 850
17	Нематериальные активы	18	40	75
18	Основные средства	19	42	62
20	Отложенные налоговые активы	48	3 325	4 255
21	Прочие активы	20	913	803
22	<b>Итого активов</b>		<b>47 520</b>	<b>42 662</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>78</b>	<b>49</b>
30	кредиторская задолженность	26	78	49
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	175	303
36	Прочие обязательства	29	1 405	1 383
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>1 658</b>	<b>1 735</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	81 000	81 000
39	Добавочный капитал	30	105 953	101 742
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-141 091	-141 816
52	<b>Итого капитала</b>		<b>45 862</b>	<b>40 926</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>47 520</b>	<b>42 662</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

23 марта 2021 г.



Кульбарисова Софья Романовна  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	17702545	1137746502706	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2020 г.

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

Почтовый адрес 123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В

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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>890</b>	<b>1 419</b>
4	процентные доходы	34	890	1 419
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	45 600	37 600
16	Расходы на персонал	42	-28 001	-24 095
20	Общие и административные расходы	46	-15 855	-34 252
23	Прочие расходы	47	-45	-403
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 589	-19 731
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	48	<b>-1 864</b>	<b>-1 385</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-934	-716
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-930	-669
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		724	-21 115
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>724</b>	<b>-21 115</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

23 марта 2021 г.



Кульбарисова Софья  
Романовна  
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	17702545	1137746502706	-

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

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

Почтовый адрес 123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	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 долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		81 000	77 000												-120 700	37 300
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		81 000	77 000												-120 700	37 300

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	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 долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании и трудовой деятельности, не ограниченной фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-21 115	-21 115
12	Прочие взносы акционеров (участников)			24 742													24 742
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		81 000	101 742												-141 816	40 926
15	Остаток на 01.01.2020 г.		81 000	101 742												-141 816	40 926
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		81 000	101 742												-141 816	40 926
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															724	724
26	Прочие взносы акционеров (участников)			4 211													4 211
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		81 000	105 953												-141 091	45 862

Генеральный директор  
(должность руководителя)

23 марта 2021 г.



(подпись)

Кульбарисова Софья Романовна  
(инициалы, фамилия)



**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	17702545	1137746502706	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"  
ООО "УК "Альва-Финанс"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В

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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		45 600	36 600
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 106	
5	Проценты полученные		893	1 416
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-27 501	-24 459
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-7 388	-34 643
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 063	-752
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>1 436</b>	<b>-21 839</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		413 000	339 800
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-380 000	-372 800
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>33 000</b>	<b>-33 000</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		4 211	24 742
44	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>4 211</b>	<b>24 742</b>
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>38 647</b>	<b>-30 097</b>
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	613	30 710
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	39 260	613

Генеральный директор  
(должность руководителя)

23 марта 2021 г.



Кульбарисова Софья  
Романовна  
(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	21-000-1-00975
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (БАНК РОССИИ))
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)	ЮРГОВА ЮЛИЯ ВСЕВОЛОДОВНА
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	115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, строение 1, помещение V, комната 24
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, дом 6, строение 1, помещение V, комната 24
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20
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.	Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Существуют факторы, которые могут ухудшить экономическую ситуацию в России в текущем году: российская экономика сохраняет зависимость от нефтяных котировок, что остается основным фактором нестабильности, фактически продолжает действовать старая экономическая модель, которая продемонстрировала свою неэффективность в период кризиса; действующие санкции ограничивают доступ к зарубежным финансовым рынкам, в результате чего российская экономика лишается ресурсов для развития; низкая эффективность институтов государственного управления негативно отражается на экономических стимулах. Приоритетной задачей руководства компании является создание устойчивого и сбалансированного вектора развития бизнеса, а также снижение возможного влияния внешней среды на динамику роста финансовых показателей.



### 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	Годовая 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, 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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Суждения при расчете справедливой стоимости дебиторской задолженности (в том числе просроченной дебиторской задолженности), определяющие в том числе оценки кредитного риска организации (то есть лица, обязанного погасить долг), рисков и неопределенности в отношении возможных колебаний величины и времени возникновения денежных потоков, отражающих присущую денежным потокам неопределенность, базовые экономические факторы той валюты, в которой выражены соответствующие денежные потоки.
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)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам займов и договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 01 октября 2015 г. № 493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада". Размещенные денежные средства по договорам займов и банковских вкладов учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая отчетность 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	Не применимо
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо
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	МСФО (IFRS)16, который введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 11.07.2016г №111н (далее Приказ №111н). Данный Стандарт организации должны применять в отношении годовых периодов, начинающихся с 01.01.2019г или после этой даты
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых активов, 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	Финансовых активов, 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	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется внутренними документами в случае наличия таких активов
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по сумме фактических затрат на приобретение за вычетом накопленной амортизации
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года;
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы включают Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением, лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением), торговые марки (приобретенные), деловая репутация.



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом.
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	Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Соки амортизации для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
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 от применения требований МСФО (IFRS) 16 для активов с низкой стоимостью (до 5 000 долл. США или 300 тыс.руб) и договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока 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)	При выкупе собственных акций собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или превышения этих акций собственные средства увеличиваются на величину полученной суммы

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Обществом 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	39 260		39 260	613		613
6	<b>Итого</b>	<b>39 260</b>		<b>39 260</b>	<b>613</b>		<b>613</b>

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	39 260	613
5	<b>Итого</b>	<b>39 260</b>	<b>613</b>





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 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
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>		381 387										381 387
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		381 387										381 387
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>		-414 391										-414 391
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-414 391										-414 391

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

**Таблица 10.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (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





**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	3 800		3 800	3 800		3 800
6	Прочая дебиторская задолженность	140		140	50		50
7	<b>Итого</b>	<b>3 940</b>		<b>3 940</b>	<b>3 850</b>		<b>3 850</b>

**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	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>3 800</b>				<b>50</b>	<b>3 850</b>
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 800				50	3 850
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>45 600</b>				<b>5 128</b>	<b>50 728</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 600				5 128	50 728
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-45 600</b>				<b>-5 038</b>	<b>-50 638</b>
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-45 600				-5 038	-50 638

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
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:</b>	<b>3 800</b>				<b>140</b>	<b>3 940</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 800				140	3 940

**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	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>2 800</b>					<b>2 800</b>
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 800					2 800
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>37 600</b>				<b>2 570</b>	<b>40 170</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 600				2 570	40 170
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-36 600</b>				<b>-2 520</b>	<b>-39 120</b>
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-36 600				-2 520	-39 120

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
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>3 800</b>				<b>50</b>	<b>3 850</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 800				50	<b>3 850</b>



## 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	179			179
2	Накопленная амортизация	-68			-68
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	111			111
8	Амортизационные отчисления	-37			-37
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019	75			75
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	179			179
15	Накопленная амортизация	-104			-104
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	179			179
15.2	Накопленная амортизация	-104			-104
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	75			75
21	Амортизационные отчисления	-35			-35
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	40			40
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	179			179
28	Накопленная амортизация	-139			-139
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	40			40

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		178				178
2	Накопленная амортизация		-95				-95
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019		83				83
9	Амортизационные отчисления		-20				-20
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019		62				62
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019		178				178
16	Накопленная амортизация		-116				-116
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020		178				178
16.2	Накопленная амортизация		-116				-116
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020		62				62
23	Амортизационные отчисления		-20				-20
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020		42				42
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020		178				178
30	Накопленная амортизация		-136				-136
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020		42				42

**Примечание 20. Прочие активы****Прочие активы****Таблица 20.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2020 г.</b>	<b>На 31.12.2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		112
6	Расчеты по социальному страхованию	513	293
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	400	398
15	<b>Итого</b>	<b>913</b>	<b>803</b>



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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2020 г.</b>	<b>На 31.12.2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
19	Прочая кредиторская задолженность	78	49
20	<b>Итого</b>	<b>78</b>	<b>49</b>

## 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	203	257
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 201	1 126
11	<b>Итого</b>	<b>1 405</b>	<b>1 383</b>

## 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	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>890</b>	<b>1 419</b>
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	890	1 419
15	<b>Итого</b>	<b>890</b>	<b>1 419</b>



## 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
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	45 600	37 600
48	<b>Итого</b>	<b>45 600</b>	<b>37 600</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	<b>45 600</b>	<b>37 600</b>

## 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	23 357	18 687
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 637	5 405
5	Прочее	7	4
6	<b>Итого</b>	<b>28 001</b>	<b>24 095</b>







## 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	1 531	184
2	Амортизация основных средств	20	20
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	35	37
4	Расходы по аренде	2 469	2 380
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		5
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	313	157
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 409	3 801
12	Транспортные расходы	255	223
14	Штрафы, пени	6 475	26 062
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	201	74
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	121	
17	Прочие административные расходы	1 026	1 310
18	<b>Итого</b>	<b>15 855</b>	<b>34 252</b>

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		242
5	Прочие расходы	45	161
6	<b>Итого</b>	<b>45</b>	<b>403</b>

## 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	934	716
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	930	669
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>1 864</b>	<b>1 385</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 864	1 385

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

0,20  
0,20

### 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	2 589	-19 731
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	518	-3 946
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>1 347</b>	<b>5 331</b>
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 347	5 331
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 864	1 385
		0,20	0,20

### 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
		0,20	0,20

**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
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 978	-934		3 044
2	Прочее	277	4		281
3	Общая сумма отложенного налогового актива	4 255	-930		3 325
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 255	-930		3 325
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 255	-930		3 325
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 255	-930		3 325

**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
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 694	-716		3 978
8	Прочее	230	47		277
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 924	-669		4 255
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 924	-669		4 255
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 924	-669		4 255



## Примечание 52. Управление рисками

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
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	39 260				39 260
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>3 940</b>				<b>3 940</b>
11	дебиторская задолженность	3 940				3 940
16	Прочие активы	913				913
17	<b>Итого активов</b>	<b>44 113</b>				<b>44 113</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>78</b>				<b>78</b>
25	кредиторская задолженность	78				78
27	Прочие обязательства	1 405				1 405
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 483</b>				<b>1 483</b>
29	Чистая балансовая позиция	42 630				42 630

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
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	613				613
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>36 854</b>				<b>36 854</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 004				33 004
11	дебиторская задолженность	3 850				3 850
16	Прочие активы	803				803

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
17	<b>Итого активов</b>	<b>38 270</b>				<b>38 270</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>49</b>				<b>49</b>
25	кредиторская задолженность	49				<b>49</b>
27	Прочие обязательства	1 383				<b>1 383</b>
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 432</b>				<b>1 432</b>
29	Чистая балансовая позиция	36 838				<b>36 838</b>

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

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

**Таблица 58.2**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					2 241			2 241

**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	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					1 979			1 979

**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	2 241	1 979

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

Кульбарисова С.Р.



23 МАР 2021