

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Инвестиционная компания

«Аналитический центр»

за 2020 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам общества
«Инвестиционная компания
«Аналитический центр»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Аналитический центр» (ОГРН 1057746780959, 125167, Москва, Авиационный переулок, дом 5, корп. 4А), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Аналитический центр»» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНСАЛТИНГ»
СРО АСС «СОДРУЖЕСТВО»**

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, 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 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;

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНСАЛТИНГ»
СРО АСС «СОДРУЖЕСТВО»**

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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



Чижов Михаил Анатольевич
квалификационный аттестат от 08.10.2012 г.
№ аттестата 01-000911, ОРНЗ 21606085001)

Дата аудиторского заключения
«30» марта 2021 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания «Аналитический
центр».

Место нахождения:

125167, Москва, Авиационный переулок, д.5, к. 4А

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Межрегиональный Финансовый Консалтинг»
(ООО «МФК»).

Место нахождения:

101000, г. Москва, ул. Армянский переулок, д. 9,
стр.9, офис 108-4.

Юридический адрес аудируемого лица:

101000, г. Москва, ул. Армянский переулок, д. 9,
стр.9, офис 108-4.

**Членство в саморегулируемой организации
аудиторов:**

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

**Номер в реестре аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов:**

Свидетельство о членстве в саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
№, ОРНЗ – 11706045006.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	77468541	1057746780959	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Аналитический центр"
(ООО "ИК"Аналитический центр")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125167, г. Москва, Авиационный переулок, д.5, корп.4А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	275	83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		33 730	36 473
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	33 730	36 473
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		92 271	34 304
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	92 053	32 841
11	дебиторская задолженность	12	218	1 463
18	Основные средства	19	9	91
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	108	106
20	Отложенные налоговые активы	48	756	372
21	Прочие активы	20	131	186
22	Итого активов		127 280	71 615
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		90 129	30 813
27	средства клиентов	23	90 066	30 755
30	кредиторская задолженность	26	63	58
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	37
36	Прочие обязательства	29	2 369	1 310
37	Итого обязательств		92 498	32 160
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	35 007	35 007
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	(490)	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		265	4 448
52	Итого капитала		34 782	39 455
53	Итого капитала и обязательств		127 280	71 615

Директор
(должность руководителя)



М.В. Романов
(инициалы, фамилия)

19 марта 2021г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	77468541	1057746780959	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Аналитический центр" (ООО "ИК "Аналитический центр")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125167, г. Москва, Авиационный переулок, д. 5, корп.4А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 599	3 586
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой	32	(221)	264
4	процентные доходы	34	2 834	3 225
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение	37	(14)	96
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 113	4 002
16	Расходы на персонал	42	(7 035)	(7 261)
17	Прямые операционные расходы	43	(115)	(116)
20	Общие и административные расходы	46	(3 321)	(3 225)
22	Прочие доходы	47	424	-
23	Прочие расходы	47	(1 245)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 580)	(3 015)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	397	(84)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(23)	(46)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	420	(38)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 183)	(3 099)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 183)	(3 099)

Директор
(должность руководителя)

19 марта 2021 г.



М.В. Романов
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	77468541	1057746780959	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Аналитический центр" (ООО "ИК "Аналитический центр")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125167, г. Москва, Авиационный переулок, д. 5, корп.4А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль		5 535	13 631
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 325	4 064
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 405)	(3 283)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 512)	(4 461)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 785)	(2 021)
11	Уплаченный налог на прибыль		(25)	(43)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		59	(8 785)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		192	(898)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи связанные с приобретением финансовых активов оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(13)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(13)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		192	(910)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	83	994
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		275	83

Директор
(должность руководителя)

19 марта 2020 г.



М.В. Романов
(инициалы, фамилия)

4

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации основной государственной регистрации	регистрационный номер
45277553000	77468541	1057746780959	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

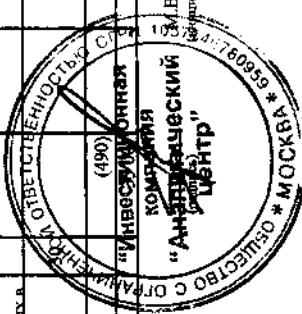
за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Аналитический центр" (ООО "ИК "Аналитический центр")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125167, г. Москва, Авиационный переулок, д. 5, корп. 4А

Код формы по ОКУД: 042000
Головая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам																			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1	Остаток на 01 января 2019 г.																			42 554	
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный				35 007															7 547	42 554
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				35 007															7 547	42 554
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.				35 007															4 448	39 455
15	Остаток на 01 января 2020 г.				35 007															4 448	39 455
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный				35 007															4 448	39 455
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																			4 448	39 455
23	Дополнительные вклады участников			30	490															(4 183)	(4 183)
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (полей)																				
28	Прочее движение резервов				(490)																
29	Остаток на 30 июня 2020 г.																			265	34 782



Директор
(полностью рукописным)
И.В. Романов
(подпись, фамилия)

19 марта 2021 г.

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	045-12801-100000; 045-12812-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2009.12.24
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность; дилерская деятельность
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)	Конечные бенефициары: Лапина О.В., Зондзе М.Э.
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	125167, г. Москва, Авиационный переулок, д. 5, корп.4А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125167, г. Москва, Авиационный переулок, д. 5, корп.4А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
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	Экономика страны чувствительна к ценам на нефть и газ. В 2020 г состояние внешней среды ухудшалось. Под влиянием ужесточения денежной политики в США и усиления протекционизма в международных отношениях происходило замедление темпов роста ВВП в крупнейших экономиках мира. Это не могло не сказаться на динамике стоимости нефти на мировом рынке. Нарастающие геополитические риски продолжают оказывать негативное влияние на финансовые рынки. Динамика сырьевых рынков и действия монетарных властей продолжают оставаться определяющими факторами динамики отечественного финансового рынка. Негативное состояние отечественных финансовых рынков оказывало отрицательное воздействие на доходы общества в 2020 г. Увеличение расходов компании в отчетном году обусловлено не только расширением объемов бизнеса, но и высокой регуляторной нагрузкой со стороны Банка РФ, ФНС РФ и Росфинмониторинга. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, ожидания и оценки руководства могут отличаться от

66

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	В организации бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. Если невозможно применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составления отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2018 года не производилось.

**Примечание 4. Принципы учетной политики,
важные бухгалтерские 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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее приведены статьи отчетности, подтвержденные существенной зависимостью от профессионального суждения: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Следующие оценки пересматриваются руководством на регулярной основе: Резерв под обесценение финансовых активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется на основе существующих экономических и политических условий. Общий подход к оценке обесценения активов, заключается в выявлении признаков обесценения, которые могут оказать влияние на будущие денежные потоки Организации. Резерв неиспользованных отпусков рассчитывается: среднеедневного заработка по каждому сотруднику, количеству дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и средней ставки взносов в социальные фонды по каждому сотруднику.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств. После первоначального признания финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, то такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности	Показатели отчетности не пересчитывались
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	Изменений учетной политики в анализируемом отчетном периоде не производилось
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	Внесение изменений в учетную политику не планируется.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, делается корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине несущественности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория "финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" Организацией не формируется
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Категория "финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" Организацией не формируется
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	Общество установило следующие критерии для разграничения инвестиционного имущества от недвижимости, занимаемой владельцем, и имущества, предназначенного для продажи. Инвестиционное имущество — недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая Обществом в значительной степени с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или продажи в ходе обычной деятельности. Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией. Объекты собственности, занимаемые владельцем, недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) в значительной степени для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях.
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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: в сумме фактических затрат на сооружения (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств включая налога на добавленную стоимость как невозмещаемый налог. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 500 руб.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации), имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом), объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
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	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Под долгосрочными вознаграждениями работникам по окончании трудовой деятельности понимаются вознаграждения работникам по окончании их трудовой деятельности в организации, выплата которых осуществляется на основании принятых организацией планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых <i>населенной финансовой организацией</i>	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных <i>финансовыми средствами</i>	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по <i>финансовой аренде</i>	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.

15

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 39 и Учетной политикой Общества.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	275	(1)	274	83	-	83
6	Итого	275	(1)	274	83	-	83

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	274	83
4.1	Прочее	(1)	-
5	Итого	275	83

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное пользование	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	83	-	-	83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	83	-	-	83
6	Поступление финансовых активов, в том	16 768	-	-	16 768
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 768	-	-	16 768
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 576)	-	-	(16 576)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16 576)	-	-	(16 576)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	275	-	-	275
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	275	-	-	275

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное пользование	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	994	-	-	994
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	994	-	-	994
6	Поступление финансовых активов, в том	22 435	-	-	22 435
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 435	-	-	22 435
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23 345)	-	-	(23 345)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23 345)	-	-	(23 345)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	83	-	-	83
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	83	-	-	83

19

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	
		3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	33 730	36 473
6	Итого	33 730	36 473

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019г.
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	33 730	36 473
6	Правительства Российской Федерации	1 494	3 928
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 678	19 991
11	нефинансовых организаций	12 558	12 554
12	Итого	33 730	36 473

21

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	90 195	-	90 195	31 081	-	31 081
6	Прочие выданные займы и размещенные средства оцениваемые по амортизированной стоимости	1 558	(300)	1 858	1 474	(286)	1 760
8	Итого	91 753	(300)	92 053	32 555	(286)	32 841

Ed

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	(1 506)	-	(1 506)	(261)	-	(261)
6	Прочая дебиторская задолженность	1 724	-	1 724	1 724	-	1 724
7	Итого	218	-	218	1 463	-	1 463

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	1 177	-	-	1 177
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	75	-	-	75
8	Амортизационные отчисления	(75)	-	-	(75)

Примечание 19. Основные средства
Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	585	-	-	-	585
2	Накопленная амортизация	-	(378)	-	-	-	(378)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	207	-	-	-	207
9	Амортизационные отчисления	-	(116)	-	-	-	(116)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	91	-	-	-	91
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	585	-	-	-	585
16	Накопленная амортизация	-	(494)	-	-	-	(494)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	91	-	-	-	91
23	Амортизационные отчисления	-	(82)	-	-	-	(82)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	9	-	-	-	9
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	-	585	-	-	-	585
30	Накопленная амортизация	-	(576)	-	-	-	(576)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	9	-	-	-	9

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	2
5	Расчеты с персоналом	45	50
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83	134
15	Итого	131	186

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые

Средства клиентов
Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по блокирским операциям с	90 066	30 755
6	Итого	90 066	30 755

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
20	Итого	63	58

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
	Расчеты с акционерами, участниками	490	
3	Расчеты по социальному страхованию	422	304
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 396	1 006
	Расчеты на добавленную стоимость, полученный	61	
11	Итого	2 369	1 310

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как окупаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как окупаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
1	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	(220)	-	-	(221)
2	Итого	(1)	(220)	-	-	(221)
12	Итого	(1)	(220)	-	-	(221)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 834	3 225
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 721	3 091
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	113	133
15	Итого	2 834	3 225

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2020 г.	4 квартал 2019 г.
1	2	3	4
15	Итого	216	803

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	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		
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	4 113	4 002
42	Итого	4 113	4 002
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	4 113	4 002

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2020 г.	4 квартал 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		
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	773	1 002

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 854	5 785
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 181	1 476
6	Итого	7 035	7 261

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
		3	4	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	115	115	116	116
12	Итого	115	115	116	116

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 308	1204
2	Амортизация основных средств	82	116
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	75
4	Расходы по аренде	437	443
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	95	110
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	8
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	218	208
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	-
17	Прочие административные расходы	1 180	1 061
18	Итого	3 321	3 225

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	424	-
9	Итого	424	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2020 г.	4 квартал 2019 г.
1	2	3	4
9	Итого	423	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обеспечение по прочим активам	(1245)	-
6	Итого	(1245)	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(23)	(46)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	420	(38)
4	Итого, в том числе:	397	(84)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	397	(84)
7	<i>утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У</i>		

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4580)	(3015)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	397	(84)

42

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2020 г.	4 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2546)	(1259)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	301	66

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Правительства Российской Федерации	-	-	1 493	-	1 493
5	кредитных организаций и банков-	-	-	-	-	19 679
7	нефинансовых организаций	-	-	-	-	12 558
13	Итого	-	-	1 493	-	32 237

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Правительства Российской Федерации	-	-	3 928	-	3 928
5	кредитных организаций и банков-	-	-	-	-	19 991
7	нефинансовых организаций	-	-	-	-	12 554
13	Итого	-	-	3 928	-	32 545

44

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	прочая дебиторская задолженность	218	-	-	-	-	218
25	Итого	218	-	-	-	-	218

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	прочая дебиторская задолженность	1 463	-	-	-	-	1 463
25	Итого	1 463	-	-	-	-	1 463

Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		21 172			12 558
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		21 172			12 558
3	Правительства Российской Федерации		1 493			
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов		19 679			
8	нефинансовых организаций					12 558
27	Итого		21 172			12 558

Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		23 919			12 554
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		23 919			12 554
3	Правительства Российской Федерации		3 928			
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов		19 991			
8	нефинансовых организаций					12 554
7	Итого		23 919			12 554

Общество оценивает финансовые активы, по уровню кредитного качества основываясь на кредитном рейтинге финансовых активов.

Правила группировки рейтингов: «Moody's» («Standard & Poor's» (S&P), «Fitch»):

- 1) Рейтинг А: от А3 (А-) до Аaa (AAA);
- 2) Рейтинг В: от Вaa1 (BBB1) до В3 (В-);
- 3) Рейтинг С: от Са (С) до Сaa1 (CCC+);
- 4) Рейтинг D: ниже Са (С);
- 5) Без рейтинга.

Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		275			
2	денежные средства на расчетных счетах		275			

Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		83			
2	денежные средства на расчетных счетах		83			

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	275	-	-	275
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 730	-	-	33 730
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33 730	-	-	33 730
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	92 271	-	-	92 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	92 053	-	-	92 053
11	дебиторская задолженность	218	-	-	218
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	90 129	-	-	30 813
22	средства клиентов	90 066	-	-	30 755
25	кредиторская задолженность	63	-	-	58

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	83	-	-	83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 473	-	-	36 473
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через	36 473	-	-	36 473
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 304	-	-	34 304
10	займы выданные и прочие размещенные средства	32 841	-	-	32 841
11	дебиторская задолженность	1 463	-	-	1 463
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 813	-	-	30 813
22	средства клиентов	30 755	-	-	30 755
25	кредиторская задолженность	58	-	-	58

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	90 066	-	-	-	-	-	-	-	90 066
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	63	-	-	-	-	-	-	-	63
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	-	-	-	-	-	-	-	20
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	4	-	-	-	-	-	-	-	4
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	-	-	-	-	-	9
36	расчеты с организаторами торговли	14	-	-	-	-	-	-	-	14
40	прочая кредиторская задолженность	16	-	-	-	-	-	-	-	16
42	Итого обязательств	90 129	-	-	-	-	-	-	-	90 129

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 755	-	-	-	-	-	-	-	30 755
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	58	-	-	-	-	-	-	-	58
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	-	-	-	-	-	-	-	20
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	4	-	-	-	-	-	-	-	4
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	-	-	-	-	-	9
36	расчеты с организаторами торговли	12	-	-	-	-	-	-	-	12
40	прочая кредиторская задолженность	13	-	-	-	-	-	-	-	13
42	Итого обязательств	30 813	-	-	-	-	-	-	-	30 813

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	275	-	-	275
2	денежные средства на расчетных счетах	275	-	-	275
7	Правительства Российской Федерации	-	1 493	-	1 493
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	19 679	19 679
12	нефинансовых организаций	-	-	12 558	12 558

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.14

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	83	-	-	83
2	денежные средства на расчетных счетах	83	-	-	83
7	Правительства Российской Федерации	-	3 928	-	3 928
10	кредитных организаций и банков-	-	-	19 991	19 991
12	нефинансовых организаций	-	-	12 554	12 554

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	275	-	-	-	275
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 730	-	-	-	33 730
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33 730	-	-	-	33 730
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	92 271	-	-	-	92 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	92 053	-	-	-	92 053
11	дебиторская задолженность	218	-	-	-	218
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	90 129	-	-	-	90 129
21	средства клиентов	90 066	-	-	-	90 066
24	кредиторская задолженность	63	-	-	-	63

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	83	-	-	-	83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 473	-	-	-	36 473
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	36 473	-	-	-	36 473
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 304	-	-	-	34 304
10	займы выданные и прочие размещенные средства	32 841	-	-	-	32 841
11	дебиторская задолженность	1 463	-	-	-	1 463
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 813	-	-	-	30 813
21	средства клиентов	30 755	-	-	-	30 755
24	кредиторская задолженность	58	-	-	-	58

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 493	-	-	1 493
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 679	-	-	19 679
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	12 558	12 558

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 928	-	-	3 928
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 991	-	-	19 991
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	12 554	12 554

Приложение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 558					

Приложение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки
	2	3	4	5	6	7	8
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 554					

Приложение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

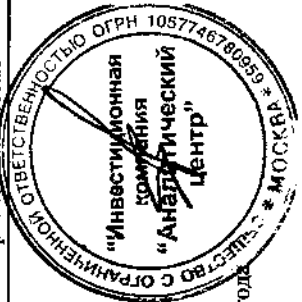
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
5	денежные средства на расчетных счетах	275	-	-	275	275

Приложение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
5	денежные средства на расчетных счетах	83	-	-	83	83



Директор

Романов М.В.

"19" марта 2021 года

Пронумеровано и прошнуровано

55 (Пятьдесят пять) листов

Заверено печатью и личной подписью

генерального директора ООО «АФК»

Анипановой Ю. В.

