Приложение 1
к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	98322310	1067760723546	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи" (АО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1

Код формы по ОКУД: 0420002
Год
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование	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	593 646	422 042
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	358 006	341 051
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	358 006	341 051
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		10	10
7	долевые инструменты	9	10	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 622 445	1 712 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	443	840
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 048 524	829

1	2	3	4	5
11	дебиторская задолженность	12	573 478	1 711 282
17	Нематериальные активы	18	9 893	13 023
18	Основные средства	19	11 175	20 640
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	20 951	7 299
21	Прочие активы	20	9 461	6 197
22	**Итого активов**		**2 625 587**	**2 523 213**
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 979	18 767
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 748	18 560
30	кредиторская задолженность	26	231	207
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	301 106	278 372
34	Отложенные налоговые обязательства	48	36 108	32 721
36	Прочие обязательства	29	94 783	49 720
37	**Итого обязательств**		**439 977**	**379 580**
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	9 991	9 991
40	Резервный капитал	30	500	500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 175 119	2 133 142
52	Итого капитала		2 185 610	2 143 633
53	**Итого капитала и обязательств**		**2 625 587**	**2 523 213**

Директор (должность руководителя) (подпись) Андрей Анатольевич Мордавченков (инициалы, фамилия)

12 марта 2021 г.

Приложение 2
к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	98322310	1067760723546	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи"
(АО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1

Код формы по ОКУД: 0420003
Год
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		16 609	74 269
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	16 159	7 434
4	процентные доходы	34	40 917	66 277
5	дивиденды и доходы от участия		-	5
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(40 556)	1 003
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	132	(412)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(43)	(38)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 699 636	2 455 850
16	Расходы на персонал	42	(470 552)	(348 916)

1	2	3	4	5
17	Прямые операционные расходы	43	(25 946)	(26 001)
18	Процентные расходы	44	(1 443)	(2 340)
20	Общие и административные расходы	46	(40 774)	(41 368)
22	Прочие доходы	47	569	270
23	Прочие расходы	47	(238)	(714)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 177 861	2 111 050
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(435 884)	(422 891)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(446 148)	(421 285)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	10 264	(1 606)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 741 977	1 688 159
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 741 977	1 688 159

Директор — (должность руководителя) — (подпись) — Андрей Анатольевич Мордавченков (инициалы, фамилия)

12 марта 2021 г.

Приложение 3
к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	98322310	1067760723546	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи" (АО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1

Код формы по ОКУД: 0420004
Год
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.		9 991	500	2 694 983	2 705 474
4	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		9 991	500	2 694 983	2 705 474
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	1 688 159	1 688 159
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	(2 250 000)	(2 250 000)
15	Остаток на 31 декабря 2019 г.		9 991	500	2 133 142	2 143 633

1	2	3	4	6	17	18
15.1	Остаток на 1 января 2020 г.		9 991	500	2 133 142	2 143 633
18	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный		9 991	500	2 133 142	2 143 633
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	1 741 977	1 741 977
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	(1 700 000)	(1 700 000)
29	Остаток на 31 декабря 2020 г., в том числе:		9 991	500	2 175 119	2 185 610

Директор (должность руководителя) (подпись) Андрей Анатольевич Мордавченков (инициалы, фамилия)

12 марта 2021 г.

Приложение 4
к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	98322310	1067760723546	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи" (АО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1

Код формы по ОКУД: 0420005
Год
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	251 050
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 849 630	2 602 648
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(53 752)	(49 926)
5	Проценты полученные		40 100	66 739
6	Проценты уплаченные		(2 001)	(2 223)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	5
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(422 059)	(348 622)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 029)	(4 647)
11	Уплаченный налог на прибыль		(423 414)	(525 828)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(63)	938
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 983 412	1 990 134
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(4 017)	(1 079)

1	2	3	4	5
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(101)	(2 002)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	150 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 100 000)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 104 118)	146 919
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(1 700 000)	(2 250 000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 930)	(7 973)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 707 930)	(2 257 973)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		171 364	(120 920)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		121	(412)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		422 420	543 752
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		593 905	422 420

Директор (должность руководителя) (подпись) Андрей Анатольевич Мордавченков (инициалы, фамилия)

12 марта 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая Компания "Прогрессивные инвестиционные идеи" Progressive Investment Ideas Asset Management JSC * Москва * ОГРН 1067760723546

Примечания

к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи»

(АО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»)

за 2020 год

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	21-000-1-00875; 045-11160-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия; Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	04.05.2012; 08.04.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НЕТ
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью "АС АУДИТ", Гавриленко Анатолий Григорьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	г. Москва, ул. Сергея Макеева, д. 13, 2 этаж, комната № 15, помещение XIV
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НЕТ
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НЕТ
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НЕТ
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117556, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1, этаж 2, комната 83 в помещении XXX
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117556, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1, этаж 2, комната 83 в помещении XXX
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	31
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	ТЫС. РУБ.

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	Главными существенными внешними факторами, влияющими на деятельность компании в 2020 году стали драматические кризисные явления, вызванные пандемией короновируса и последующим за ним локдауном в большинстве развитых и развивающихся экономик. Существенное падение мирового ВВП, и последующий за ним масштабный пакет экономического стимулирования, привело к резкому росту фондовых индексов и снижению доходностей облигаций. В четвертом квартале проявился поток оптимистичных оценок темпов восстановления мировой экономики на фоне аннонсирования успешных опытов аппробации вакцин против короновируса, а также возникновение политической неопределённости при подсчёте результатов голосования при президентских выборах в США. Резкий рост оптимизма поднял котировки практически всех активов, разогревая аппетит к риску у широкого круга инвесторов. В то же время, отсутствие коррекции и диспропорции стоимости разных классов активов увеличивают потенциальные риски и заставляют внимательно отслеживать ситуацию. В этих условиях, деятельность управляющей компании сконцентрирована на поиске оптимального баланса между сохранением высокого кредитного качества портфелей и ограничений рисков.

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	Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (ОСБУ), в частности в соответствии с 532-П, на основе правил учета, представленных в учетной политике. Несмотря на отсутствие отдельных Примечаний, таблиц к отчетности, строк и столбцов их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении 532-П. В связи с уточнением методики формирования отдельных показателей отчетности сопоставимые данные за прошлый период были несущественно скорректированы, в таблицы 58.1 и 58.2 за сопоставимый период 2019 года включены данные по остаткам по операциям со связанными сторонами ; по доходам и расходам со связанными сторонами, операции с одним из российских банков. В отчетных формах в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключены из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением торговых ценных бумаг, финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков, а также суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины Реклассификация сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм - не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер Реклассификация сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм - не проводилась

1	2	3	4
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом Реклассификация	Реклассификация сравнительных сумм - не проводилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или Реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.	В отчетном периоде исправлений существенных ошибок , ретроспективного пересчета, Реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода не производилось.

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	**Ожидаемые кредитные убытки.** МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предусматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. На практике Организация учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за двенадцать месяцев. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки. **Налоговое, валютное и таможенное законодательства** Российской Федерации допускают возможность различных толкований. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в консолидированном отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. **Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов** проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация, где Организация осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство использует всю доступную рыночную информацию для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов.
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 приводится в соответствующих примечаниях.

1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Впоследствии организация классифицирует финансовые активы как оцениваемые по амортизированной стоимости, справедливой стоимости через прочий совокупный доход или справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками, согласно МСФО 9. Методики определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок, включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными. Метод эффективной процентной ставки применяется ко всем финансовым инструментам за исключением финансовых инструментов, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Эффективная ставка процента по финансовым инструментам с переменной или плавающей процентной ставкой пересматривается в дату установления новой процентной ставки, предусмотренной условиями договора. Организация признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости и справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Переоценка финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости, начисление процентных доходов и расходов, расчет амортизированной стоимости компания производит на дату операции и конец месяца. Финансовые обязательства после первоначально признания оцениваются по амортизированной стоимости за исключением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или наибольшей из величин: суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки или первоначально признанной суммы, согласно требованиям МСФО 9.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Организации является является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки пс справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Организация действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Организации нет намерения или необходимсти в ликвидации или существенном сокращении масштабов свей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	Российская Федерация была экономикой с гиперинфляцией до 2003 года. Организация не имеет активов, приобретенных до данного периода.

1	2	3	4
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2020 года изменения, связанные с применением новых МСФО в Учетную политику не вносились.
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	Поправки к ссылкам в стандартах МСФО на Концептуальные основы представления финансовой отчетности (выпущены 29.03.2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты); поправки МСФО (IFRS) 3 "Определение бизнеса"(выпущены 22.10.2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты); Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 "Определение существенности" (выпущены 31.10. 2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты); поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» был выпущен в 2017, предполагается, что он вступит в силу 1 января 2021 года, однако ожидаемы поправки, выпущенные Советом ро МСФО в 2019 году, могут перенести дату вступления на один год, с годовых отчетных периодов с 2021 или после этой даты. Указанные новые стандарты и поправки к стандартам, как ожидается, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Организации.
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	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.В категорию денежных средств и их эквивалентов Организация классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; - денежные средства размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету; - денежные средства в кассе организации. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: - денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности); - денежные средства, размещенные в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), включая депозиты «до востребования».

1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	Организация классифицируют денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или 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.	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает активную краткосрочную торговлю финансовыми инструментами в пределах заданного в Политике по рискам аппетита к риску, доходность генерируют спекулятивные операции по купле-продаже с горизонтом инвестирования до 12 месяцев, финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток. К долговым ценным бумагам, классифицированным как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток применяется метод ЭСП.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает инвестиции в инструменты и активы высокого качества, которые могут быть оперативно реализованы для получения средств на покрытие текущих потребностей Организации в ликвидности. Доходность генерируют как отдельные сделки покупки-продажи, так и денежные потоки, предусмотренные инструментом (выплаты дивидендов, процента, купона, номинала и т.д.), финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия определяется внутренними документами Организации. Если некредитная финансовая организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Стоимость акций, паев, номинированных в иностранной валюте, которые при приобретении отражаются на счете N 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах", определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения. Определение контроля, совместного контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется соответствующими ОСБУ (МСФО) с учетом принципов, изложенных в Учетной политики.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

1	2	3	4
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость 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. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii)в случае неисполнения обязательства (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования потоков денежных средств осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования справедливой стоимости осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество (собственность) – это не используемая в основной деятельности Организации недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), удерживаемое (собственником либо арендатором в качестве актива в форме права пользования) и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда, в административных или управленческих целях, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, некредитной финансовой организацией не планируется.. После первоначального признания инвестиционное имущество некредитная финансовая организация учитывает по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.

1	2	3	4
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	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 пределяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычектом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта превышает 40 000 рублей
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	1 группа - 13 месяцев; 2 группа - 25 месяцев; 3 группа - 37 месяцев; 4 группа - 61 месяц; 5 группа - 85 месяцев;6 группа - 121 месяц;7 группа - 181 месяц
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы (НМА) Организации имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличиии возможных признаков обесценения	Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Начисления амортизации по всем группам нематериальных активов осуществляется линейным методом.

1	2	3	4
			организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Организации. Порядок признания обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, порядок признания их изменений в течение отчетного периода, а также порядок их оценки некредитная финансовая организация при необходимости определяет в соответствии с Положением 489-П: - обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации; - в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность; Для оценки обязательства по оплате ежегодного отпуска применяется следующая методика: По каждому работнику на последний день отчетного месяца: 1) рассчитывается средний дневной заработок исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев, заканчивающихся отчетной датой; 2) рассчитывается количество неиспользованных дней отпуска на эту отчетную дату; 3) определяется сумму отпускных, причитающихся работнику за все неиспользованные на отчетную дату дни отпуска, по формуле 4) рассчитывается сумму страховых взносов с причитающейся работнику суммы отпускных по тарифам, которые применяются к выплатам работнику с 1-го числа следующего отчетного периода. Например, если превышены предельные величины для начисления страховых взносов или если со следующего отчетного года повышены тарифы страховых взносов, это учитывается при расчете; 5) складывается суммы отпускных и взносов - это и будет величина оценочного обязательства по одному работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Организацией не используется
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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограниченны фиксируемыми платежами, Организацией не используются

1	2	3	4
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом некредитной финансовой организации принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия некредитной финансовой организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Организации обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В соответствии с п. 26 МСФО (IFRS) 16 на дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В соответствии МСФО (IFRS) 16 Организация не применяет п. 22 - 49 данного Стандарта и не признает актив в форме права пользования арендованным базовым активом и обязательство по будущим арендным платежам, в отношении для всех договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость и в отношении краткосрочной аренды. Низкой стоимостью признается сумма не более 375 000 руб. В этом случае Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода равномерно в течении всего срока действия договора аренды. Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды».
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Организации

1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании "События после отчетной даты"

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость (текущий)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (текущий)	Балансовая стоимость (текущий)	Полная балансовая стоимость (предыдущий)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (предыдущий)	Балансовая стоимость (предыдущий)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	33	-	33	33	-	33
3	Денежные средства на расчетных счетах	593 872	259	593 614	422 387	378	422 009
6	Итого	593 905	259	593 646	422 420	378	422 042

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31 декабря 2019 г.: в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей лимит 100 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 593 872 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г.: 422 387 тысяч рублей), или 99,99 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 г.: 99,99 процента) превышающих лимит. Доля остатков денежных средств на 31.12.2019 в каждом из них составляет 50,3 % и 49,7 % (на 31.12.2019 в каждом из них составляет 4,5% и 95,5%) от общей суммы остатков.

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

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	593 646	422 042
4.1	Прочее	259	378
5	Итого	593 905	422 420

5.2.1 По строке прочее отражены суммы ожидаемых кредитных убытков, которые не учитываются при формировании «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации»

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
За 2020 год			
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2019 г., в том числе:	422 387	422 387
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	422 387	422 387
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 074 263	6 074 263
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 074 263	6 074 263
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 902 778)	(5 902 778)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 902 778)	(5 902 778)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2020 г., в том числе:	593 872	593 872
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	593 872	593 872
За 2019 год			
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2018 г., в том числе:	543 680	543 680
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	543 680	543 680
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 156 111	5 156 111
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 156 111	5 156 111
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 277 404)	(5 277 404)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 277 404)	(5 277 404)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2019 г., в том числе:	422 387	422 387
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	422 387	422 387

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
	За 2020 год		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,в том числе:	378	378
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	378	378
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 798	1 798
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 798	1 798
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 676)	(1 676)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 676)	(1 676)
31	Прочие изменения, в том числе:	(241)	(241)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(241)	(241)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,в том числе:	259	259
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	259	259
	За 2019 год		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,в том числе:	149	149
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	149	149
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 156	5 156
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 156	5 156
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 639)	(4 639)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 639)	(4 639)

1	2	3	6
31	Прочие изменения, в том числе:	(288)	(288)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(288)	(288)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,в том числе:	378	378
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	378	378

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	358 006	341 051
6	Итого	358 006	341 051

6.1.1.Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. просроченные выплаты по долговым ценным бумагам отсутствуют, в связи с чем Таблица 52.1 не заполняется.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	316 954	299 417
3	некредитных финансовых организаций	186 665	168 678
4	нефинансовых организаций	130 290	130 739
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41 051	41 634
10	некредитных финансовых организаций	14 883	15 204
11	нефинансовых организаций	26 168	26 430
12	Итого	358 006	341 051

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10	10
5	Итого	10	10

9.1.1 По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. признаки обесценения по прочим долевым инструментам, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход отсутствуют.

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость (текущий)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (текущий)	Балансовая стоимость (текущий)	Полная балансовая стоимость (предыдущий)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (предыдущий)	Балансовая стоимость (предыдущий)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	383	-	383	781	1	780
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60	-	60	60	-	60
13	Итого	443	-	443	841	1	840

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-ой кредитной организации (на 31 декабря 2019 г.: в 2-х кредитных организацияхи) с общей суммой средств, превышающей лимит 100 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 317 тысяча рублей (на 31 декабря 2019 г.: 770 тысяча рублей) или 71,56 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31 декабря 2019 г.: 92,87 процентов).
По строке 2 на 31.12.2020 и на 31.12.2019 отражены начисленные проценты по сделкам МНО.
Доля остатков денежных средств на 31.12.2020 одного из них составляет 100% (на 31.12.2019 в каждом из них составляет 98,5% и 1,5%) от общей суммы остатков. Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям включают остатки на брокерском счете у брокера - некредитной организации.

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

10.1.3. По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. просроченных средств в кредитных организациях нет, в связи с чем Таблица 52.4 не заполняется

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
За 2020 год				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2019 г., в том числе:	781	60	841
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	781	60	841
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 240	-	36 240
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 240	-	36 240
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(36 638)	-	(36 638)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36 638)	-	(36 638)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2020 г., в том числе:	383	60	443
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	383	60	443
За 2019 год				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2019 г., в том числе:	151 994	437	152 431
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	151 994	437	152 431
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	62 012	623	62 635
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62 012	623	62 635
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(213 225)	(1 000)	(214 225)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(213 225)	(1 000)	(214 225)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2020 г., в том числе:	781	60	841
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	781	60	841

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Итого
1	2	4	14
	За 2020 год		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	(1)
31	Прочие изменения, в том числе:	(1)	(1)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
	За 2019 год		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	31	31
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31	31
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5	5
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	5
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(37)	(37)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(37)	(37)

1	2	4	14
31	Прочие изменения, в том числе:	2	2
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4.00 - 4.05	11 - 18 дней	0.50 - 5.90	13 - 62 дней

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: 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 (текущий)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (текущий)	Балансовая стоимость (текущий)	Полная балансовая стоимость (предыдущий)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (предыдущий)	Балансовая стоимость (предыдущий)
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 101 035	52 511	1 048 524	839	9	829
8	Итого	1 101 035	52 511	1 048 524	839	9	829

11.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 более 99,99% от общей суммы статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства" бухгалтерского баланса составляет выданный заем юридическому лицу (строка 6 Таблицы 11.1). Крупнейшим заемщиком является российская организация, сумма займа составляет 1 100 000 тыс. рублей. На 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г. по строке 6 отражен обеспечительный взнос по договорам аренды в сумме 651 тыс. руб. и 829 тыс.руб. соответственно.

11.1.2. По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. просроченные займы и прочие размещенные средства отсутствуют, в связи с чем Таблица 52.5 не заполняется.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
	За 2020 год		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2019 г., в том числе:	839	839
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	839	839
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 100 071	1 100 071
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 100 071	1 100 071
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(251)	(251)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(251)	(251)
31	Прочие изменения, в том числе:	376	376
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	376	376
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2020 г., в том числе:	1 101 035	1 101 035
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 101 035	1 101 035
	За 2019 год		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2018 г., в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 093	1 093
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 093	1 093
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(251)	(251)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(251)	(251)
31	Прочие изменения, в том числе:	(3)	(3)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	(3)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2019 г., в том числе:	839	839
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	839	839

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
	За 2020 год		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52 505	52 505
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 505	52 505
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	(3)	(3)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,в том числе:	52 511	52 511
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 511	52 511
	За 2019 год		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11	11
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	11
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-

1	2	8	10
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	(2)	(2)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,в том числе:	9	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	9

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость (текущий)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (текущий)	Балансовая стоимость (текущий)	Полная балансовая стоимость (предыдущий)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (предыдущий)	Балансовая стоимость (предыдущий)
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	27	-	27	27	-	27
6	Прочая дебиторская задолженность	577 535	4 084	573 451	1 727 164	15 909	1 711 255
7	Итого	577 562	4 084	573 478	1 727 191	15 909	1 711 282

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договору субаренды помещений в сумме 27 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г.: 27 тыс.руб.).

Прочая дебиторская задолженность включает задолженность по выплате вознаграждения по итогам 2020 года в сумме 577 459 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г.: 1 727 129 тыс.руб.), формируемой на счете бухгалтерского учета 479.
Прочая дебиторская задолженность по выплате вознаграждения включает лицензируемые виды деятельности:

Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами лицензия № 21-000-1-00875 полная балансовая стоимость
на 31.12.2020 составляет 576 722 тыс.руб., резерв под обесценения составил 4 083 тыс.руб.;
на 31.12.2019 составляет 1 725 983 тыс.руб., резерв под обесценение составляет 15 909 тыс.руб.;

Деятельность по управлению ценными бумагами лицензия № 045-11160-001000 полная балансовая стоимость
на 31.12.2020 составляет 736 тыс.руб., резерв под обесценение составляет 0 тыс.руб.;
на 31.12.2019 составляет 1 146 тыс.руб., резерв под обесценение составляет 0 тыс.руб.

На 31.12.2020 доля крупнейшего дебитора - НПФ 1 составляет 83,65% (на 31.12.2019 составляет 97,22%) от общей суммы дебиторской задолженности; доля крупнейшего дебитора - НПФ 2 составляет 7,24 % (на 31.12.2019 отсутствует)

12.1.2. По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с чем Таблица 52.6 не заполняется.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
За 2020 год					
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27	-	1 727 164	1 727 191
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27	-	1 727 164	1 727 191
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	324	2 526	2 703 983	2 706 834
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	2 526	-	2 526
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	324	-	2 703 983	2 704 307
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(324)	(2 526)	(3 853 612)	(3 856 463)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(2 526)	-	(2 526)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(324)	-	(3 853 612)	(3 853 936)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	27	-	577 535	577 562
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27	-	577 535	577 562
За 2019 год					
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	25	-	1 873 651	1 873 676
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	25	-	1 873 651	1 873 676
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	324	251 473	2 459 433	2 711 230
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	251 473	-	251 473
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	324	-	2 459 433	2 459 757
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(322)	(251 473)	(2 605 920)	(2 857 715)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(251 473)	-	(251 473)

1	2	3	5	7	8
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	(322)	-	(2 605 920)	(2 606 242)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	27	-	1 727 164	1 727 191
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27	-	1 727 164	1 727 191

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
	За 2020 год			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,в том числе:	-	15 909	15 909
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	15 909	15 909
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3	8 956	8 959
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3	8 956	8 959
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	(20 781)	(20 784)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3)	(20 781)	(20 784)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,в том числе:	-	4 084	4 084
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	4 084	4 084
	За 2019 год			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,в том числе:	-	17 121	17 121
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	17 121	17 121
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3	20 562	20 565
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3	20 562	20 565
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	(21 774)	(21 777)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3)	(21 774)	(21 777)

1	2	3	7	8
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,в том числе:	-	15 909	15 909
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	15 909	15 909

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	13 382	13 382
2	Накопленная амортизация	(1 216)	(1 216)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	12 166	12 166
4	Поступление	8 140	8 140
5	Затраты на создание	(5 273)	(5 273)
8	Амортизационные отчисления	(2 010)	(2 010)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	13 023	13 023
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	16 249	16 249
15	Накопленная амортизация	(3 226)	(3 226)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	16 249	16 249
15.2	Накопленная амортизация	(3 226)	(3 226)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	13 023	13 023
17	Поступление	-	-
18	Затраты на создание	101	101
21	Амортизационные отчисления	(3 231)	(3 231)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	9 893	9 893
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	16 350	16 350
28	Накопленная амортизация	(6 457)	(6 457)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	9 893	9 893

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствуют.

18.1.2. Процентных расходов и прочих расходов (затрат по сделке) по финансовым обязательствам (кредитам и займам), непосредственно относящихся к созданию или приобретению нематериальных активов нет.

18.1.3. По мнению руководства, балансовая стоимость нематериальных активов приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, на данном основании таблица 56.7 не заполняется.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Итого
1	2	3	4	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	-	13 217	1 733	14 950
2	Накопленная амортизация	-	(9 217)	(794)	(10 011)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	-	4 000	939	4 939
4	Поступления	26 416	501	444	27 361
9	Амортизационные отчисления	(8 797)	(2 325)	(537)	(11 659)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	17 619	2 176	846	20 641
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	26 416	13 718	2 177	42 311
16	Накопленная амортизация	(8 797)	(11 542)	(1 332)	(21 671)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	26 416	13 718	2 177	42 311
16.2	Накопленная амортизация	(8 797)	(11 542)	(1 332)	(21 671)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	17 619	2 176	845	20 640
18	Поступления	377	3 307	316	4 000
22	Выбытия	(2 661)	-	-	(2 661)
23	Амортизационные отчисления	(8 550)	(1 978)	(535)	(11 063)
27	Прочее	258	-	-	258
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	7 043	3 505	626	11 174
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	20 206	17 025	2 493	39 724
30	Накопленная амортизация	(13 162)	(13 520)	(1 867)	(28 549)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	7 044	3 505	626	11 175

19.1.9. В графе «Земля, здания и сооружения» отражены активы в форме права пользования по договору аренды.

19.1.9.1. По строке 22 "Выбытие" отражена стоимость выбывающего актива за вычетом накопленной амортизации.

19.1.9.2. По строке 27 "Прочие" отражена корректировка стоимости права пользования по договору аренды в связи с изменением ежемесячной арендной платы.

19.1.10. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, на данном основании таблица 56.7 не заполняется.

19.1.11. На 01 января 2019 г. в состав основных средств входят полностью самортизарованные активы с нулевой балансовой стоимостью, в том числе:

19.1.11.1. Офисное и копьютерное оборудование:

первоначальная стоимость - 7 884 тыс. руб.
накопленная амортизация - 7 884 тыс. руб..

19.1.11.2. Прочее:

первоначальная стоимость - 68 тыс. руб.
накопленная амортизация - 68 тыс. руб.

19.1.12. На 31 декабря 2019 г. в состав основных средств входят полностью самортизарованные активы с нулевой балансовой стоимостью, в том числе:

19.1.12.1. Офисное и копьютерное оборудование:

первоначальная стоимость - 8 330 тыс. руб.
накопленная амортизация - 8 330 тыс. руб.

19.1.12.2. Прочее:

первоначальная стоимость - 169 тыс. руб.
накопленная амортизация - 169 тыс. руб.

19.1.13. На 31 декабря 2020 г. в состав основных средств входят полностью самортизарованные активы с нулевой балансовой стоимостью, в том числе:

19.1.13.1. Офисное и копьютерное оборудование:

первоначальная стоимость - 10 123 тыс. руб.
накопленная амортизация - 10 123 тыс. руб.

19.1.13.2. Прочее:

первоначальная стоимость - 369 тыс. руб.
накопленная амортизация - 369 тыс. руб.

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	19	10
5	Расчеты с персоналом	41	69
6	Расчеты по социальному страхованию	654	512
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	31	34
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 716	5 072
9	Запасы	-	500
15	Итого	9 461	6 197

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 748	18 560
15	Итого	7 748	18 560

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	8.47 - 11.05	11 - 365 дней	11.05	10 - 731 дней

24.3.1. Погашение арендных обязательств производится равными платежами на ежемесячной / ежеквартальной основе в соответствии с условиями договора аренды.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	74	66
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	71	84
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	15	1
19	Прочая кредиторская задолженность	71	56
20	Итого	231	207

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

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

26.1.3. Строка 19 "Прочая кредиторская задолженность" включает в себя:

на 31 декабря 2020 г.
- расчеты по услугам связи 54 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям 17 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 г.
- расчеты по услугам связи 56 тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	40 789	16 587
3	Расчеты по социальному страхованию	53 981	33 120
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	13	13
11	Итого	94 783	49 720

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	**На 1 января 2019 г.**	999 147	9 991	9 991
4.1	**Остаток на 31 декабря 2019 г.**	999 147	9 991	9 991
5	**На 1 января 2020 г.**	999 147	9 991	9 991
9	**На 31 декабря 2020 г.**	999 147	9 991	9 991

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 9 991 тысяч рубле (на 31 декабря 2019 г. : 9 991 тысяч рубле). Все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 10 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. **Управление капиталом**

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

31.2. В течение 12 месяцев 2020 года и 12 месяцев 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19.07.2016 N 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании"), в соответствии с расчетом должен составлять

с 1 сентября 2017 года - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

Минимальный размер собственных средств АО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» в соответствии с расчетом:

на 31.12.2020 г. составляет 80 000 тысяч рублей

на 31.12.2019 г. составляет 80 000 тысяч рублей

31.4. Величина собственных средств некредитной финансовой организации:

на 31.12.2020 г. составляет 284 502 тысяч рублей

на 31.12.2019 г. составляет 362 108 тысяч рублей

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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	Итого
1	2	3	4	7
за 2020 г.				
1	Финансовые активы, в том числе:	-	16 159	16 159
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	16 159	16 159
12	ИТОГО ЗА 2020 г.	-	16 159	16 159
за 2019 г.				
13	Финансовые активы, в том числе:	(3 572)	11 006	7 434
14	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3 572)	11 006	7 434
24	ИТОГО ЗА 2019 г.	(3 572)	11 006	7 434

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	40 917	66 277
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 259	4 230
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	441
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	419	35
8	прочее	36 239	61 571
15	Итого	40 917	66 277

34.1.1. Строка прочее включает начисленные проценты на остаток денежных средств на счетах в кредитных организациях при заключении Соглашения о поддержании МНО (минимального неснижаемого остатка.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
За 2020 год					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2020 г.	379	10	15 909	16 298
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(120)	52 502	(11 826)	40 556
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	259	52 512	4 083	56 854
За 2019 год					
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2019 г.	180	-	17 121	17 301
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	199	10	(1 212)	(1 003)
8	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
9	Прочие движения	-	-	-	-
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	379	10	15 909	16 298

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

37.1.2. В графе 3 "Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах" отражено также изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, детальная информация о движении которого представлена в примечании 5.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	11	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	121	(412)
3	Итого	132	(412)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(43)	(38)
6	Итого	(43)	(38)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 699 636	2 455 850
48	Итого	2 699 636	2 455 850
56	Всего	2 699 636	2 455 850

41.1.1 Выручка от реализации услуг включает в основном вознаграждение, полученное Обществом за осуществление деятельности по доверительному управлению (ДУ).

По итогам 2020 г. вознаграждение по договорам ДУ составило 2 699 636 тыс. руб., НДС не облагается, в том числе :

Закрытие паевые инвестиционные фонды 207 896 тыс. руб.
Негосударственные пенсионные фонды 2 488 531 тыс. руб.
Прочие 3 209 тыс. руб.

По итогам 2019 г. вознаграждение по договорам ДУ составило 2 455 850 тыс. руб., НДС не облагается, в том числе :

Закрытие паевые инвестиционные фонды 236 185 тыс. руб.
Негосударственные пенсионные фонды 2 215 636 тыс. руб.
Прочие 4 029 тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(402 580)	(297 829)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(66 889)	(50 657)
5	Прочее	(1 083)	(430)
6	Итого	(470 552)	(348 916)

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 200 000 тысяч рублей (за 2019 г.: 190 029 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2019 г.: 220 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 66 889 тысяч рублей (за 2019 г.: 50 657 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(25 672)	(25 653)
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(88)	(198)
11	Прочее	(185)	(150)
12	Итого	(25 946)	(26 001)

43.1.1. Строка 4 включает расходы на услуги депозитариев и регистраторов в части ДУ по договорам НПФ за 2020 год в сумме 25 600 тыс. руб. (за 2019 год в сумме 25 585 тыс. руб.).

43.1.2. Строка 11 включает расходы по оценке за 2020 год в сумме 180 тыс. руб. (за 2019 год в сумме 150 тыс. руб.)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	(1 443)	(2 340)
7	Итого	(1 443)	(2 340)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(8 273)	(6 638)
2	Амортизация основных средств	(11 063)	(11 660)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(3 231)	(2 010)
4	Расходы по аренде	(161)	(134)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(1 549)	(3 138)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(808)	(801)
7	Расходы по страхованию	(46)	(48)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(660)	(33)
11	Представительские расходы	-	(82)
12	Транспортные расходы	(2)	(2)
13	Командировочные расходы	(100)	(82)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(73)	(73)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	(1 994)
17	Прочие административные расходы	(14 808)	(14 673)
18	Итого	(40 774)	(41 368)

46.1.1. По строке 2 отражена сумма амортизации по активам в форме права пользования

за 2020 год 8 550 тыс. руб.

за 2019 год 8 797 тыс. руб.

46.1.2. По строке 4 отражена сумма расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания

за 2020 год 161 тыс. руб.

за 2019 год 134 тыс. руб.

46.1.3. По строке 5 отражен расход, относящийся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде

за 2020 год 245 тыс. руб.

за 2019 год 209 тыс. руб.

46.1.4 Строка 17 "Прочие административные расходы" включает:

- плату за право пользования объектами интеллектуальной собственности

за 2020 год 11 585 тыс. руб.

за 2019 год 11 607 тыс. руб.

- расходы по присовению рейтинга

за 2020 год 765 тыс. руб.

за 2019 год 1 273 тыс. руб.

- другие комиссионные расходы кредитных организаций

за 2020 год 1 371 тыс. руб.

за 2019 год 989 тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	270	270
8	Прочие доходы	299	-
9	Итого	569	270

46.1.1. По строке 8 "Прочие доходы" в 2020 году отражен доход, полученный от выбытия актива в форме права пользования и списания обязательства по аренде в связи с отказом от части арендуемых офисных помещений до окончания предполагаемого (оценочного) срока аренды (прекращение договора аренды)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда Помещения для ведения основной деятельности. Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. Также Обществом заключен договор аренды парковки, который относится к краткосрочному договору аренды. В соответствии с п. 6 МСФО 16 «Аренда» Общество признают арендные платежи по таким договорам в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Увеличение размера арендной платы арендодателем в одностороннем порядке, но не более чем на 10 % один раз в течение действия договора аренды.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются. По мнению руководства в следующем периоде уровень расходов по договорам краткосрочной аренды останется на уровне расходов отчетного года.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечания	Балансовая стоимость	
			на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	7 044	17 619
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 748	18 560

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(2 162)	(2 384)
2	уплаченные проценты	(2 001)	(2 223)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(161)	(161)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(7 930)	(7 974)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(7 930)	(7 974)
7	Итого отток денежных средств	(10 092)	(10 358)

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Незначительная часть офисного помещения (2,4 %) предоставляется в субаренду на основании краткосрочных договоров. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Менее 1 года	243	270

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	(388)
5	Прочие расходы	(238)	(326)
6	Итого	(238)	(714)

47.2.1. Строка 5 включает членские взносы в СРО профессиональных участников рынка ценных бумаг:

за 2020 год 233 тыс. руб.

за 2019 год 280 тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	446 148	421 285
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(10 264)	1 606
4	Итого, в том числе:	435 884	422 891
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	435 884	422 891

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 177 861	2 111 051
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	435 572	422 210
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	311	682
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	311	682
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(1)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	435 884	422 891

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показател	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства и резервы	3 898	5 636	-	9 533
2	Финансовые активы, в том числе:	78	10 503	-	10 582
2.1	денежные средства на расчетном счете	76	(24)	-	52
2.2	займы выданные, прочие размещенные средства	2	10 528	-	10 530
3	Дебиторская задолженность	3 182	(2 365)	-	817
4	Основные средства	136	(122)	-	14
5	Прочее	5	-	-	5
6	**Общая сумма отложенного налогового актива**	7 299	13 652	-	20 951
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
8	**Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами**	7 299	13 652	-	20 951
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Расходы будущих периодов	-	-	-	-
11	Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-
12	**Финансовые активы, в том числе:**	32 721	3 387	-	36 108
12.1	финансовые активы оцениваемые по СС через ПУ	32 721	3 387	-	36 108
13	Основные средства	-	-	-	-
14	**Общая сумма отложенного налогового обязательства**	32 721	3 387	-	36 108
15	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	(25 422)	10 264	-	(15 158)
16	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	(25 422)	10 264	-	(15 158)

48.4.1. Строка 4 отражает свернуто временные разницы по основным средствам, по арендным активам и арендным обязательствам (МСФО 16), временные разницы по аренде (МСФО 16) на 31.12.2020 составляют 141 тыс. руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показател	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства и резервы	3 939	(41)	-	3 898
2	Финансовые активы, в том числе:	240	(161)	-	78
2.1	финансовые активы оцениваемые по СС через ПУ	204	(204)	-	-
2.2	финансовые активы оцениваемые по АС (% по МНО)	6	(6)	-	-
2.3	денежные средства на расчетном счете	30	46	-	76
2.4	займы выданные, прочие размещенные средства	-	2	-	2
3	Дебиторская задолженность	3 424	(242)	-	3 182
4	Основные средства	378	(242)	-	136
5	Прочее	5	-	-	5
6	**Общая сумма отложенного налогового актива**	7 985	(686)	-	7 299
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
8	**Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами**	7 985	(686)	-	7 299
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Расходы будущих периодов	-	-	-	-
11	Оценочные обязательства и резервы	45	(45)	-	-
12	**Финансовые активы, в том числе:**	31 312	1 409	-	32 721
12.1	финансовые активы оцениваемые по СС через ПУ	31 312	1 409	-	32 721
13	Основные средства	444	(444)	-	-
14	**Общая сумма отложенного налогового обязательства**	31 801	920	-	32 721
15	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	(23 816)	(1 606)	-	(25 422)
16	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	(23 816)	(1 606)	-	(25 422)

48.4.1. Строки 4 и 13 включают временные разницы по арендным обязательствам (МСФО 16) в общей сумме 188 тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
		по обыкновенным акциям	по обыкновенным акциям
1	2	3	5
1	Дивиденды к выплате на 31 декабря 2019 г.	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	1 700 000	2 250 000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(1 700 000)	(2 250 000)
4	Дивиденды к выплате на 30 сентября 2020 г.	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	2	2

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 г. нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 1 741 977 тысяч рублей (за 2019 г.: 1 688 159 тысяч рублей).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
	на 31 декабря 2020 года			
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	30 398	10 653	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	30 398	10 653	-
7	некредитных финансовых организаций	14 883	-	-
8	нефинансовых организаций	15 515	10 653	-
27	Итого	30 398	10 653	-
	на 31 декабря 2019 года			
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 143	10 491	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 143	10 491	-
7	некредитных финансовых организаций	15 204	-	-
8	нефинансовых организаций	15 939	10 491	-
27	Итого	31 143	10 491	-

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов по международной шкале от рейтинговых агентств Fitch, Moody's, Standard&Poor's и кредитных рейтингов по национальной шкале от АО «Эксперт РА» и АКРА (АО), приведенных к международной шкале Fitch и Standard&Poor's. К группе «А» отнесены рейтинги от BBB- и выше, в группу «В» от B- до BB+, в группу «С» от C до CCC+, группу «D» рейтинги уровня D. В случае наличия рейтингов от нескольких рейтинговых агентств, которые относятся к разным группам, определяется средняя группа, либо минимальная в случае невозможности определить среднюю группу.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг B	Без рейтинга
1	2	4	7
на 31 декабря 2020 года			
1	Денежные средства, в том числе:	593 614	-
2	денежные средства на расчетных счетах	593 614	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	383	60
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	383	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	60
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	651	1 047 873
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	651	1 047 873
на 31 декабря 2019 года			
1	Денежные средства, в том числе:	422 009	-
2	денежные средства на расчетных счетах	422 009	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	780	60
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	780	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	60

52.8.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов по международной шкале от рейтинговых агентств Fitch, Moody's, Standard&Poor's и кредитных рейтингов по национальной шкале от АО «Эксперт РА» и АКРА (АО), приведенных к международной шкале Fitch и Standard&Poor's. К группе «А» отнесены рейтинги от BBB- и выше, в группу «В» от B- до BB+, в группу «С» от C до CCC+, группу «D» рейтинги уровня D. В случае наличия рейтингов от нескольких рейтинговых агентств, которые относятся к разным группам, определяется средняя группа, либо минимальная в случае невозможности определить среднюю группу.

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
на 31 декабря 2020 года		
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	573 478
39	дебиторская задолженность клиентов	27
43	прочая дебиторская задолженность	573 452
на 31 декабря 2019 года		
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 711 282
39	дебиторская задолженность клиентов	27
43	прочая дебиторская задолженность	1 711 255

52.9.1.Таблица составлена на основании кредитных рейтингов по международной шкале от рейтинговых агентств Fitch, Moody's, Standard&Poor's и кредитных рейтингов по национальной шкале от АО «Эксперт РА» и АКРА (АО), приведенных к международной шкале Fitch и Standard&Poor's. К группе «A» отнесены рейтинги от BBB- и выше, в группу «B» от B- до BB+, в группу «C» от C до CCC+, группу «D» рейтинги уровня D. В случае наличия рейтингов от нескольких рейтинговых агентств, которые относятся к разным группам, определяется средняя группа, либо минимальная в случае невозможности определить среднюю группу.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
На 31 декабря 2020 года					
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	593 646	-	-	593 646
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	358 006	-	-	358 006
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	358 006	-	-	358 006
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10	-	-	10
7	долевые инструменты	10	-	-	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 622 445	-	-	1 622 445
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	443	-	-	443
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 048 524	-	-	1 048 524
11	дебиторская задолженность	573 478	-	-	573 478
16	Прочие активы	9 461	-	-	9 461
17	Итого активов	2 583 568	-	-	2 583 568
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 979	-	-	7 979
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 748	-	-	7 748
25	кредиторская задолженность	231	-	-	231
27	Прочие обязательства	94 783	-	-	94 783
28	Итого обязательств	102 762	-	-	102 762
29	Чистая балансовая позиция	2 480 806	-	-	2 480 806
На 31 декабря 2019 года					
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	422 042	-	-	422 042
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	341 051	-	-	341 051
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	341 051	-	-	341 051

1	2	3	4	5	6
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10	-	-	10
7	долевые инструменты	10	-	-	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 712 951	-	-	1 712 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	840	-	-	840
11	дебиторская задолженность	1 711 282	-	-	1 711 282
16	Прочие активы	6 197	-	-	6 197
17	Итого активов	2 482 250	-	-	2 482 250
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 767	-	-	18 767
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 560	-	-	18 560
25	кредиторская задолженность	207	-	-	207
27	Прочие обязательства	49 720	-	-	49 720
28	Итого обязательств	68 487	-	-	68 487
29	Чистая балансовая позиция	2 413 763	-	-	2 413 763

52.12.1 По строкам 16" Прочие активы" и 27 "Прочие обязательства" отражены суммы, как в балансе по соответствующим строкам, которые не являются финансовыми активами или финансовыми обязательствами.

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
на 31 декабря 2020 года					
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 033	6 101	-	8 134
20	обязательства по аренде	2 033	6 101	-	8 134
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	231	-	-	231
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	74	-	-	74
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	71	-	-	71
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	15	-	-	14
40	прочая кредиторская задолженность	71	-	-	71
42	Итого обязательств	2 264	6 101	-	8 365
на 31 декабря 2019 года					
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 573	7 718	10 245	20 536
20	обязательства по аренде	2 573	7 718	10 245	20 536
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	207	-	-	207
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	66	-	-	66
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	84	-	-	84
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-	-	1
40	прочая кредиторская задолженность	56	-	-	56
42	Итого обязательств	2 780	7 718	10 245	20 743

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

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
	на 31 декабря 2020 г.				
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	593 646	-	-	593 646
2	денежные средства на расчетных счетах	593 614	-	-	593 614
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 204	15 515	10 332	41 051
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 204	15 515	10 332	41 051
11	некредитных финансовых организаций	14 883	-	-	14 883
12	нефинансовых организаций	321	15 515	10 332	26 168
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	443	-	-	443
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	383	-	-	383
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60	-	-	60
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 047 943	581	1 048 524
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 047 943	581	1 048 524
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	573 472	6	-	573 478
65	дебиторская задолженность клиентов	27	-	-	27
69	прочая дебиторская задолженность	573 445	6	-	573 451
71	Итого активов	1 182 765	1 063 464	10 913	2 257 142
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 011	5 737	-	7 748
91	обязательства по аренде	2 011	5 737	-	7 748

1	2	3	4	5	6
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	231	-	-	231
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	74	-	-	74
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	71	-	-	71
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	15	-	-	15
111	прочая кредиторская задолженность	71	-	-	71
113	Итого обязательств	2 242	5 737	-	7 979
114	Итого разрыв ликвидности	1 180 523	1 057 727	10 913	2 249 163
на 31 декабря 2019 г.					
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	422 042	-	-	422 042
2	денежные средства на расчетных счетах	422 009	-	-	422 009
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	678	305	40 651	41 634
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	678	305	40 651	41 634
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	362	-	14 842	15 204
12	нефинансовых организаций	316	305	25 809	26 430
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	840	-	-	840
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	780	-	-	780
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60	-	-	60
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	248	581	829
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	248	581	829
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 711 277	5	-	1 711 282
65	дебиторская задолженность клиентов	27	-	-	27
69	прочая дебиторская задолженность	1 711 250	5	-	1 711 255
71	Итого активов	2 134 837	558	41 232	2 176 627
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 544	7 243	8 773	18 560

1	2	3	4	5	6
91	обязательства по финансовой аренде	2 544	7 243	8 773	18 560
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	207	-	-	207
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	66	-	-	66
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	84	-	-	84
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-	-	1
111	прочая кредиторская задолженность	56	-	-	56
113	Итого обязательств	2 751	7 243	8 773	18 767
114	Итого разрыв ликвидности	2 132 086	(6 685)	32 459	2 157 860

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
на 31 декабря 2020 г.				
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	593 646	-	593 646
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	358 006	-	358 006
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	358 006	-	358 006
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10	-	10
7	долевые инструменты	10	-	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 622 445	-	1 622 445
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	443	-	443
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 048 524	-	1 048 524
11	дебиторская задолженность	573 478	-	573 478
15.1	Прочие активы	9 461	-	9 461
16	Итого активов	2 583 568	-	2 583 568
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 979	-	7 979
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 748	-	7 748
24	кредиторская задолженность	231	-	231
25.1	Прочие обязательства	94 783	-	94 783
26	Итого обязательств	102 762	-	102 762
27	Чистая балансовая позиция	2 480 806	-	2 480 806
на 31 декабря 2019 г.				
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	420 603	1 439	422 042
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	341 051	-	341 051
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	341 051	-	341 051
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10	-	10
7	долевые инструменты	10	-	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 712 951	-	1 712 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	840	-	840
11	дебиторская задолженность	1 711 282	-	1 711 282
15.1	Прочие активы	6 197	-	6 197
16	Итого активов	2 480 812	1 439	2 482 251
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 767	-	18 767
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 560	-	18 560
24	кредиторская задолженность	207	-	207
25.1	Прочие обязательства	49 720	-	49 720

1	2	3	4	7
26	Итого обязательств	68 487	-	68 487
27	Чистая балансовая позиция	2 412 325	1 439	2 413 764

52.15.1 По строкам 15.1 " Прочие активы" и 25.1 "Прочие обязательства" отражены суммы, как в балансе по соответствующим строкам, которые не являются финансовыми активами или финансовыми обязательствами. Данные об экономический сущности этих сумм раскрыта в примечании 20.1 и 29.1

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
на 31 декабря 2020 года					
1	Рубль	100	100	6006 / (6006)	(262) / 262
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-	-
на 31 декабря 2019 года					
1	Рубль	100	100	3956 / (3956)	(614) / 614
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	100	100	14 / (14)	0 / 0

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рост индекса МосБиржи	15%	47 543	47 543	44 913	44 913
2	Снижение индекса МосБиржи	15%	(47 543)	(47 543)	(44 913)	(44 913)

Примечание 54. **Условные обязательства**

По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.

Директор _____ *Андрей Анатольевич Мордавченков*

"12" марта 2021 г.



Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31 декабря 2020 г.			Итого справедливая стоимость на 31 декабря 2020 г.
		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
на 31 декабря 2020 г.					
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	14 883	26 168	316 954	358 006
2	финансовые активы, в том числе:	14 883	26 168	316 954	358 006
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 883	26 168	316 954	358 006
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 883	26 168	316 954	358 006
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	186 665	186 665
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	130 290	130 290
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	14 883	-	-	14 883
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	26 168	-	26 168
на 31 декабря 2019 г.					
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 204	26 430	299 417	341 051
2	финансовые активы, в том числе:	15 204	26 430	299 417	341 051
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 204	26 430	299 417	341 051
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 204	26 430	299 417	341 051
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	168 678	168 678
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	130 739	130 739
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	15 204	-	-	15 204
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	26 430	-	26 430

56.1.2. Для определения справедливой стоимости долевых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует отчет оценщика для привелигированных акций и метод основанный на определении СЧА для обыкновенных акций. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно отличается от стоимости их приобретения.

Если справедливая стоимость ценной бумаги подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании и стоимостью приобретения ценной бумаги, признанная некредитной финансовой организацией существенной, отражается в составе прибыли или убытка. Переоценка учитывает такую разницу только для справедливой стоимости первого и второго уровня.

Отрицательная разница между справедливой стоимостью третьего уровня и стоимостью приобретения не списывается в расходы в момент первоначального признания, а корректирует стоимость ценной бумаги до ее справедливой стоимости, и не участвует в дальнейшем расчете суммы переоценки.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
на 31 декабря 2020 г.						
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 168				
2	финансовые активы, в том числе:	26 168				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 168				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 168				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	26 168	метод дисконтирования денежных потоков	КБД + премия за риск	4.57% - 6.01%	Изменение на 233 тыс. руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (233) тыс. руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%

1	2	3	4	5	6	7
на 31 декабря 2019 г.						
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 430				
2	финансовые активы, в том числе:	26 430				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 430				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 430				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	26 430	метод дисконтирования денежных потоков	КБД + премия за риск	6.10%-7.13%	Изменение на 449 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (449) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость на 31 декабря 2020 г.	Метод оценки на 31 декабря 2020 г.	Используемые исходные данные на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
на 31 декабря 2020 г.				
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	316 954	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	316 954	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	316 954	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	316 954	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	186 665	Прогноз СЧА	СЧА
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	130 290	Независимая оценка (затратный и доходный подходы)	Отчет независимого оценщика
на 31 декабря 2019 г.				
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	299 417	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	299 417	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	299 417	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	299 417	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	168 678	Прогноз СЧА	СЧА
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	130 739	Независимая оценка (затратный и доходный подходы)	Отчет независимого оценщика

56.3.1. В течение 2020 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г.	299 417	299 417
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за 2020 г.	17 538	17 538
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2020 г.	316 954	316 954
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2020 г.	17 538	17 538
12	Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 г.	542 749	542 749
13	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за 2019	10 286	10 286
17	Реализация	(253 618)	(253 618)
21	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г.	299 417	299 417
22	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2019 г.	6 668	6 668

56.4.1. Для оценки не обращающихся на активном рынке инвестиций в долевые инструменты уровня 3 некредитная финансовая организация использует отчет оценщика для привилегированных акций и метод, основанный на определении СЧА, для обыкновенных акций. Других инвестиций, отнесенных к уровню 3 некредитная финансовая организация не имеет.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование	(уровень 1)	(уровень 2)	(уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
	За 2020 год					
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33	593 673	1 622 385	2 216 091	2 216 091
2	денежные средства, в том числе:	33	593 614	-	593 646	593 646
3	денежные средства в кассе	33	-	-	33	33
5	денежные средства на расчетных счетах	-	593 614	-	593 614	593 614
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	60	1 622 385	1 622 445	1 622 445
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	60	383	443	443
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	383	383	383
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	60	-	60	60
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 048 524	1 048 524	1 048 524
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 048 524	1 048 524	1 048 524
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	573 478	573 478	573 478
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	27	27	27
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	573 452	573 452	573 452
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7 979	7 979	7 979
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 979	7 979	7 979
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	7 748	7 748	7 748
47	обязательства по аренде	-	-	7 748	7 748	7 748
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	231	231	231
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	74	74	74
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	71	71	71
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	14	14	14
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	71	71	71
	За 2019 год					
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33	422 069	1 712 892	2 134 993	2 134 993
2	денежные средства, в том числе:	33	422 009	-	422 042	422 042
3	денежные средства в кассе	33	-	-	33	33
5	денежные средства на расчетных счетах	-	422 009	-	422 009	422 009
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	60	1 712 892	1 712 951	1 712 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	60	780	840	840

1	2	3	4	5	6	7
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	780	780	780
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	60	-	60	60
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	829	829	829
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	829	829	829
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 711 282	1 711 282	1 711 282
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	27	27	27
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 711 255	1 711 255	1 711 255
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	18 767	18 767	18 767
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	18 767	18 767	18 767
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	18 560	18 560	18 560
47	обязательства по аренде	-	-	18 560	18 560	18 560
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	207	207	207
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	66	66	66
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	84	84	84
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	1	1	1
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	56	56	56

56.6.1. На 31 декабря 2020 г.на 31 декабря 2019 г. денежные средства и их эквиваленты, депозиты, размещенные средства, дебиторская задолженность, прочие финансовые активы и прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования».

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от

Таблица 56.8

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Остаток на 1 января 2020 г.	(293)	(293)
7	Остаток на 31 декабря 2020 г.	(293)	(293)

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
На 31 декабря 2020 года				
1	Денежные средства	-	298 503	298 503
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	130 290	130 290
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	130 290	130 290
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	69	1 569 844	1 569 913
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	66	66
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	1 048 524	1 048 524
11	дебиторская задолженность	69	521 254	521 323
18	Основные средства	-	6 884	6 884
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	7 592	7 597
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	7 571	7 571
27	кредиторская задолженность	5	21	26
29	Прочие обязательства	70 375	-	70 375
На 31 декабря 2019 года				
30	Денежные средства	-	403 011	403 011
31	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	130 739	130 739
32	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	130 739	130 739
37	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,в том числе:	21	1 665 262	1 665 282
38	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	769	769
39	займы выданные и прочие размещенные средства	-	829	829

1	2	7	9	10
40	дебиторская задолженность	21	1 663 663	1 663 684
47	Основные средства	-	17 324	17 324
52	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,в том числе:	-	18 289	18 289
54	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	18 264	18 264
56	кредиторская задолженность	-	25	25
58	Прочие обязательства	11 691	-	11 691

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, прочими связанными сторонами . Эти операции включали: услуги по доверительному управлению, по предоставлению процентных займов, выплаты по трудовому договору, арендные платежи, включая обеспечительные взносы по аренде.По строке 3 (по строке 32 за 2019 год) «финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» отражены привилегированные акции нефинансовой организации. По строке 10 отражены выданные займы в сумме 1 047 872 тыс. руб. (процентная ставка 4,25%) и обеспечительные взносы по аренде (по строке 39 за 2019 год) . По строкам 18 и 25 отражены соответственно активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых НФО является арендатором. По строке 11 (по строке 37 за 2019 год) «дебиторская задолженность» отражена задолженность по выплате вознаграждения по договорам ДУ. По строке 29 (по строке 58 за 2019 год) "прочие обязательства" отражено оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска ключевому персоналу и предстоящих выплат.Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Информация о выплаченных дивидендах представлена в Таблице 49

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
	за 2020 год			
1	**Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:**	-	**(14 164)**	**(14 164)**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	(449)	(449)
4	процентные доходы	-	26 827	26 827
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	(40 498)	(40 499)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	(43)	(43)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	2 411 977	2 411 977
16	Расходы на персонал	(370 244)	-	(370 244)
18	Процентные расходы	-	(1 414)	(1 414)
20	Общие и административные расходы	-	(8 803)	(8 803)
22	Прочие доходы	-	270	270
	за 2019 год			
24	**Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:**	-	**38 965**	**38 966**
25	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	379	379
27	процентные доходы	-	37 798	37 798
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	826	826
37	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	(38)	(38)
38	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	2 144 589	2 144 589
39	Расходы на персонал	(251 115)	-	(251 115)

1	2	7	9	10
41	Процентные расходы	-	(2 303)	(2 303)
43	Общие и административные расходы	-	(8 881)	(8 881)
45	Прочие доходы	-	270	270

Информация о размере вознаграждения ключевому

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	370 244	251 115

58.3.2. Краткосрочные вознаграждения включают: оплата труда в сумме 298 887 тысяч рублей; за 2019 год в сумме 215 744 тысяч рублей; обязательные страховые взносы за 2020 год в сумме 47 158 тысяч рублей; за 2019 год в сумме 34 396 тысяч рублей; оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска ключевому персоналу в сумме 22 982 тысяч рублей; расходы по ДМС в сумме 1 107 тысяч рублей; за 2019 год в сумме 767 тысяч рублей; оплата мобильной связи, представительские расходы, командировочные расходы в обще сумме 110 тысяч рублей; за 2019 год в сумме 208 тысяч рублей.

58.3.3. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Директора, заместителей директора, начальников управления.

Примечание 59. **События после окончания отчетного периода**

Событий, после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеет.

Директор _____ *Андрей Анатольевич Мордавченков*

"12" марта 2021 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1067607235 46 *
Управляющая Компания "Прогрессивные инвестиционные идеи"
Progressive Investment Ideas Asset Management JSC
* МОСКВА *