

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277565000	46387642	1157746543437	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МАТТЕРХОРН-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом 11, корпус 1, этаж 3, помещение 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	210 517	93 588
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 677	3 386
3	займы выданные и прочие размещенные средства	11	341	-
4	дебиторская задолженность	12	9 337	3 386
5	Нематериальные активы	18	376	681
6	Основные средства	19	11	260
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	39
8	Отложенные налоговые активы	48	390	112
9	Прочие активы	20	594	1 983
10	Итого активов		221 565	100 049
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17	26
12	кредиторская задолженность	26	17	26
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 658	732
14	Резервы – оценочные обязательства	28	-	30
15	Прочие обязательства	29	95 135	788
16	Итого обязательства		98 810	1 576
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	90 000	90 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		32 755	8 473
19	Итого капитала		122 755	98 473
20	Итого капитала и обязательств		221 565	100 049

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 23.03.2021



Егоров Э. Н.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код основной государственной регистрационной номер	регистрационный номер
45277565000	46387642	1157746543437	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МАТТЕРХОРН-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125130, Москва г. Старопетровский проезд, дом 11, корпус 1, этаж 3, помещение 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам				
		3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 108		5 584	
2	процентные доходы	34	4 465		5 885	
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(357)		(301)	
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	59 910		32 428	
5	Расходы на персонал	42	(18 594)		(17 856)	
6	Общие и административные расходы	46	(10 809)		(12 815)	
7	Прочие доходы	47	990		-	
8	Прочие расходы	47	-		(990)	
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		35 605		6 351	
10	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(6 852)		(1 879)	
11	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 130)		(1 646)	
12	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	278		(234)	
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		28 754		4 472	
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		28 754		4 472	

Генеральный директор
(должность руководителя)

Егоров Э. Н.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 23.03.2021



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации	Код регистрации по ОКТО	Код регистрации по ОКТО	Код регистрации по ОКТО
45277565000	46387642	1157746543437	1157746543437	1157746543437

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МАТТЕРХОРН-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом 11, корпус 1, этаж 3, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв эдживирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв эдживирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2019 г.		90 000													99 801
2	Остаток на 1 января 2019 г.		90 000													99 801
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	4 472
4	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	(5 800)
5	Остаток на 31 декабря 2019 г.		90 000													98 473
6	Остаток на 31 декабря 2019 г.		90 000													98 473
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	28 754
8	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	(4 472)
9	Остаток на 31 декабря 2020 г., в том числе:		90 000													122 755
10	Остаток на 31 декабря 2020 г., в том числе:		90 000													122 755

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи 23.03.2021

Егоров Э. Н.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277565000	46387642	1157746543437	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МАТТЕРХОРН-ФИНАНС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом 11, корпус 1, этаж 3, помещение 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		54 474	31 727
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10 046)	(12 145)
3	Проценты полученные		3 948	6 304
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(18 326)	(19 165)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		-	(94)
6	Уплаченный налог на прибыль		(4 166)	(817)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 211	-
8	Сальдо денежных потоков от операционной		28 096	5 809
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(188)
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(342)	-
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(342)	(188)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками		94 000	-
13	Выплаченные дивиденды		(4 472)	(5 800)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		89 528	(5 800)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		117 283	(179)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	93 889	94 067
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	211 171	93 889

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

23.03.2021



Егоров Э. Н.
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00994
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.09.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	По состоянию на 31.12.2020 г.: "ИНФОРМКОНСАЛТИНГ ООО"; Смирнов А.Н. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности: Трегуб С.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 17А
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125130, г. Москва, проезд Старопетровский, д.11, к.1, этаж 3, пом. 25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125130, г. Москва, проезд Старопетровский, д.11, к.1, этаж 3, пом. 25
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В конце первого -начале второго квартала 2020 года произошли значительные изменения в экономической среде:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19; 2. реализация мер государственной поддержки населения и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19; 3. снижение и высокая волатильность цен на многие биржевые товары; 4. существенное снижение активности и котировок на рынке акций; 5. значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке. <p>Будущая экономическая ситуация и ее влияние на деятельность Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства, однако, руководство Компании полагает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся условиях.</p>

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании подготовлена в соответствии с требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), применимыми для некредитных финансовых организаций (в частности, в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 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").
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости (за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход). Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в Примечании 4.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде Компания уточнила: - порядок классификации денежных выплат в Отчете о потоках денежных средств; - порядок классификации общих и административных расходов в Примечании 46; - порядок раскрытия информации в Примечании 18.

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В связи с изменениями, указанными в п. 3 Таблицы 3.1., были скорректированы показатели сопоставимого периода (2019 год) Отчета о потоках денежных средств, Примечания 18 и Примечания 46.																				
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Влияние корректировок на сопоставимые показатели Отчета о потоках денежных средств (2019 год, тыс. руб.)																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="383 2083 478 2128">Наименование показателя</th> <th data-bbox="478 2083 574 2128">До корректировок</th> <th data-bbox="574 2083 670 2128">Корректировка</th> <th data-bbox="670 2083 766 2128">После корректировки</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4" data-bbox="383 2128 766 2150"><i>Раздел 1. Денежные потоки от операционной деятельности</i></td> </tr> <tr> <td data-bbox="383 2150 478 2172"><i>Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги</i></td> <td data-bbox="478 2150 574 2172">-11 768</td> <td data-bbox="574 2150 670 2172">-377</td> <td data-bbox="670 2150 766 2172">-12 145</td> </tr> <tr> <td data-bbox="383 2172 478 2195"><i>Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам</i></td> <td data-bbox="478 2172 574 2195">-18 878</td> <td data-bbox="574 2172 670 2195">-287</td> <td data-bbox="670 2172 766 2195">-19 165</td> </tr> <tr> <td data-bbox="383 2195 478 2217"><i>Административных и операционных расходов</i></td> <td data-bbox="478 2195 574 2217">-758</td> <td data-bbox="574 2195 670 2217">664</td> <td data-bbox="670 2195 766 2217">-94</td> </tr> </tbody> </table>				Наименование показателя	До корректировок	Корректировка	После корректировки	<i>Раздел 1. Денежные потоки от операционной деятельности</i>				<i>Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги</i>	-11 768	-377	-12 145	<i>Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам</i>	-18 878	-287	-19 165	<i>Административных и операционных расходов</i>	-758	664	-94
Наименование показателя	До корректировок	Корректировка	После корректировки																				
<i>Раздел 1. Денежные потоки от операционной деятельности</i>																							
<i>Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги</i>	-11 768	-377	-12 145																				
<i>Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам</i>	-18 878	-287	-19 165																				
<i>Административных и операционных расходов</i>	-758	664	-94																				
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок																					

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждений руководства в процессе применения учетной политики. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства о предполагаемых сроках аренды (например, оценка вероятности исполнения опциона на продление аренды на основе ожидаемых планов руководства), классификации финансовых инструментов в рамках применяемой бизнес-модели, принципов оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
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)	<p>Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Денежные средства (характер влияния: расчет величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, отраженных в указанной категории, произведен на основании утвержденной в Компании методики); - Отложенные налоговые активы (характер влияния: при принятии решения о признании отложенных налоговых активов Компания руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль" для оценки вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах); - Прочие активы (характер влияния: резерв под обесценение прочих активов формируется Компанией на основании МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"); - Прочие обязательства (характер влияния: обязательство по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаны в размере величины ожидаемых затрат Компании, которые будут понесены в связи с выплатами работникам за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск). <p>Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают."</p>

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Компания классифицирует финансовые активы в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оцениваемые по амортизированной стоимости; - Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. <p>Классификация финансовых активов осуществляется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами; - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Компании, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Компания планирует осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода). У Компании нет намерений или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся (в связи с тем, что Компания была создана в 2015 году).</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименованием МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>С 1 января 2020 года изменения, связанные с новыми МСФО, в Учетную политику Общества не вносились.</p>
---	--------------	--	---

<p>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</p>	<p>Далее приводятся стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с января 2021 г. или после этой даты, и которые Компания не применяет досрочно. Ожидается, что после вступления в силу они не окажут существенного влияния на отчетность Компании:</p> <ul style="list-style-type: none"> - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который разрешал компаниям применять существующую практику учета договоров страхования. - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. - Классификации обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. - Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных - Перенос Дат вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты); - «Основные средства — доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры — затраты, понесенные при исполнении договора», «Ссылка на Концептуальные основы» - Поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 МСФО (IFRS) 3, Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года после этой даты); - Реформа базовой процентной ставки (IBOR) — Фаза 2 - Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 - этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
8	МСФО (IAS) 8

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	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> <p>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. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p> <p>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту. После первоначального признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными; - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015г.</p> <p>По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. у Компании отсутствуют или финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые 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	<p>Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга, и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. В дальнейшем указанные активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p> <p>Резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, рассчитываются в соответствии с IFRS 9 на основании утвержденной в Компании методики.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Компании, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Компания оценивает резервы от обесценения прочих активов с учетом требований IAS 36. Расходы и доходы от изменения резервов по прочим активам учитываются на нетто-основе по статьям «Прочие расходы» и «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, у Компании отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в Компании представлены кредиторской задолженностью. Порядок учета кредиторской задолженности описан в п. 40 настоящего Примечания.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отчетном и сопоставимом периодах в Компании отсутствовало инвестиционное имущество.
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	НП
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	НП

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, когда действующим стандартом экономического субъекта определено иное на основании законодательства РФ). Для последующей оценки основных средств Компания применительно ко всем группам однородных основных средств применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, определяется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - более 100 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС - в случаях, когда такой порядок определен стандартом экономического субъекта на основании законодательства РФ); - ожидаемого срока использования больше 1 года.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> — объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; — Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации. — имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); — объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); — объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; — объект не имеет материально-вещественной формы; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Компания объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> — компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением; — лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением); — авторские права; — деловая репутация. <p>Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.</p> <p>Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (например, мультимедийный продукт, единая технология).</p>
----	---------------	--

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Компания на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - прости актив (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: • срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>НП</p>

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
33	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19</p> <p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходящих пособий</p> <p>При отражении расходов на персонал Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г.</p> <p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Компания признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компания одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ.</p>
34	<p>МСФО (IAS) 19</p> <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p> <p>В Компании отсутствуют пенсионные планы</p>
35	<p>МСФО (IAS) 19</p> <p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p> <p>НП</p>

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченной фиксируемыми платежами	По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. у Компании отсутствуют обязательства перед работниками по выплате им вознаграждений по окончании трудовой деятельности, не ограниченной фиксируемыми платежами.
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	По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	НП
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Компанией-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. По договорам долгосрочной аренды на дату начала аренды Компания признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16; обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Компания осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В 2020 г. долгосрочные договоры аренды (договоры, заключенные на срок свыше 12 месяцев) у Компании отсутствовали.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Компания-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении следующих позиций: (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Компания признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Компания становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Компания прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости долей участников. Размер уставного капитала общества и номинальная стоимость долей участников определяются в российских рублях. Компания формирует / увеличивает уставный капитал за счет поступлений (в виде денежных средств, имущества, других активов). Уставный капитал уменьшается в связи с: • возвратом средств уставного капитала участникам; • аннулированием выкупленных долей уставного капитала. Эмиссионным доходом признается доход в виде превышения цены реализации долей над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и (или) увеличении уставного капитала. Эмиссионный доход в Компании отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкуп собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не производится.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП

44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>При отражении отложенных активов и обязательств Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы представляют собой разницы между остатками на активов (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Компания отражает суммы промежуточного распределения прибыли и распределения прибыли, произведенного по решению годового собрания, которые списываются в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания участников о выплате (объявлении) сумм распределения части прибыли между участниками.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	211 171	655	210 517	93 889	300	93 588
2	Итого	211 171	655	210 517	93 889	300	93 588

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года остатки денежных средств Компании были размещены в одной кредитной организации - Банке ГПБ (АО) (на 31.12.2019: в одной кредитной организации).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	210 517	93 588
2	Прочее	655	300
3	Итого	211 171	93 889

5.2.1. В Таблице 5.2. раскрывается состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" Отчета о потоках денежных средств. По строке «Прочее» отражена сумма созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки в целях сопоставления показателя «Итого» Таблицы 5.2. с величиной остатка денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода, отраженного в строке 17 Отчета о потоках денежных средств.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	93 889	-	-	93 889
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	93 889	-	-	93 889
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	154 634	-	-	154 634
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	154 634	-	-	154 634
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(37 351)	-	-	(37 351)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(37 351)	-	-	(37 351)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	211 171	-	-	211 171
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	211 171	-	-	211 171

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	94 067	-	-	94 067
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 067	-	-	94 067
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	38 082	-	-	38 082
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 082	-	-	38 082
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(38 261)	-	-	(38 261)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(38 261)	-	-	(38 261)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	93 889	-	-	93 889
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	93 889	-	-	93 889

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	-	-	300
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	371	-	-	371
3	Преращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	371	-	-	371
4	Преращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	-	-	(16)
5	Преращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	-	-	(16)
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	655	-	-	655
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	655	-	-	655

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2019 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	-	-	300
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	-	-	300
3	Преращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	-	-	300
4	Преращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	-	-	300

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы и размещенные средства	342	1	341	-	-	-
2	Итого	342	1	341	-	-	-

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в Примечании 56.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	342	-	342
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	342	-	342
3	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	342	-	342
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	342	-	342

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полуплунение финансовых активов, в том числе: Финансовые активы, кредитные убытки по которым оидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: Финансовые активы, кредитные убытки по которым оидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1
3		-	-	-	-	-	1	-	1
4		-	-	-	-	-	1	-	1

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		Балансовая стоимость	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	8 743	-	8 743	3 308	-	3 308
2	Прочая дебиторская задолженность	596	2	594	79	-	78
3	Итого	9 339	2	9 337	3 386	-	3 386

12.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью в рамках доверительного управления паевыми инвестиционными фондами в сумме 8 743 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г.: 3 308 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 г. крупнейшим дебитором Компании является ЗПИФ комбинированный "Цитадель-Капитал" под управлением ООО "МАТТЕРХОРН-ФИНАНС" с суммой задолженности в размере 8 648 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 г.: 3 231 тыс.руб.)

12.1.2. В качестве прочей дебиторской задолженности отражена сумма процентов к получению, начисленных в соответствии с Генеральным соглашением о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента № М2-56611/2016 от 18.02.2016 г.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечании 56.

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 308	-	-	-	79	3 386
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 308	-	-	-	79	3 386
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	59 910	-	-	-	4 465	64 375
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59 910	-	-	-	4 465	64 375
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(54 474)	-	-	-	(3 948)	(58 423)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(54 474)	-	-	-	(3 948)	(58 423)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 743	-	-	-	596	9 339
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 743	-	-	-	596	9 339

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 606	-	-	-	498	3 104
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 606	-	-	-	498	3 104
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 428	-	-	-	5 885	38 313
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 428	-	-	-	5 885	38 313
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31 727)	-	-	-	(6 304)	(38 030)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(31 727)	-	-	-	(6 304)	(38 030)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 308	-	-	-	79	3 386
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 308	-	-	-	79	3 386

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	1 182	-	-	1 182
2	Накопленная амортизация	(480)	-	-	(480)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	702	-	-	702
4	Поступление	189	-	-	189
5	Амортизационные отчисления	(210)	-	-	(210)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	681	-	-	681
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	1 371	-	-	1 371
8	Накопленная амортизация	(690)	-	-	(690)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	1 371	-	-	1 371
10	Накопленная амортизация	(690)	-	-	(690)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	681	-	-	681
12	Амортизационные отчисления	(305)	-	-	(305)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	376	-	-	376
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	1 371	-	-	1 371
15	Накопленная амортизация	(995)	-	-	(995)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	376	-	-	376

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	-	747	-	-	-	747
2	Накопленная амортизация	-	(238)	-	-	-	(238)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	-	509	-	-	-	509
4	Амортизационные отчисления	-	(249)	-	-	-	(249)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	260	-	-	-	260
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	-	747	-	-	-	747
7	Накопленная амортизация	-	(487)	-	-	-	(487)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	-	747	-	-	-	747
9	Накопленная амортизация	-	(487)	-	-	-	(487)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	-	260	-	-	-	260
11	Амортизационные отчисления	-	(249)	-	-	-	(249)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	11	-	-	-	11
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	-	747	-	-	-	747
14	Накопленная амортизация	-	(736)	-	-	-	(736)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	11	-	-	-	11

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	153	160
2	Расчеты по социальному страхованию	58	422
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	4
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	284	1 228
5	Прочее	99	1 160
6	Резерв под обесценение	-	(990)
7	Итого	594	1 983

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
		3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	-	-	990	990
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	(990)	(990)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
		3	4	5	6	7	8	9
1	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	990	990
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	-	-	990	990

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	17	26
2	Итого	17	26

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

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

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	30	30
2	Использование резервов	-	-	-	(30)	(30)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	-	-	200	200
2	Создание резервов	-	-	-	120	120
3	Использование резервов	-	-	-	(290)	(290)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	30	30

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	94 000	-
2	Расчеты по социальному страхованию	262	221
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	873	567
4	Итого	95 135	788

29.1.1. По строке "Расчеты с акционерами, участниками" отражены денежные средства, полученные в оплату увеличения уставного капитала Компании, до государственной регистрации изменений, внесенных в Устав.

Примечание 30. Капитал

30.1. Компания создана в форме общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2020 года составляет 90 000 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 90 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года весь уставный капитал оплачен полностью. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года Компания соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Компании, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2020 года не менее 20 140 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 112 957 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 93 941 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам,	4 465	5 885
2	в том числе:	4 465	5 885
3	прочее	4 465	5 885
	Итого	4 465	5 885

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

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

Таблица 37.1

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	59 910	32 428
2	Итого	59 910	32 428
3	Всего	59 910	32 428

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 42.1	
		За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 646	14 133
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 882	3 378
3	Прочее	66	345
4	Итого	18 594	17 856

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 636 тысяч рублей (за 2019 года: 592 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 882 тысяч рублей (за 2019 года: 3 378 тысяч рублей).

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	527	645
2	Амортизация основных средств	249	249
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	305	210
4	Расходы по аренде	6 221	6 900
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	594	496
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	510	2 256
7	Штрафы, пени	8	127
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	180	74
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	81
10	Прочие административные расходы	2 215	1 776
11	Итого	10 809	12 815

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по краткосрочной аренде в сумме 6 221 тысяч рублей (2019 года: 6 900 тысяч рублей)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	990	-
2	Итого	990	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	990
2	Итого	-	990

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Компанией, выступающей в качестве арендатора, заключен краткосрочный договор аренды офисных помещений
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	НП
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Компания не вправе передавать помещения в субаренду или иным образом передавать их в пользование третьим лицам
4	Операции продажи с обратной арендой	НП
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	НП

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 Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	5 794	6 900
2	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	5 794	6 900
3	Итого отток денежных средств	5 794	6 900

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
		3	4
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 130	1 646
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(278)	234
3	Итого, в том числе:	6 852	1 879
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 852	1 879

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

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	
		2020г.	2019г.
	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	35 605	6 351
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	7 121	1 270
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(269)	609
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(269)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	609
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6852	1 879
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	131	71	-	60
2	Основные средства	2	-	-	2
3	Нематериальные активы	274	45	-	230
4	Прочие активы	-	(198)	-	198
5	Прочие обязательства	257	84	-	173
6	Прочее	1	(6)	-	6
7	Общая сумма отложенного налогового актива	664	(4)	-	669
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	664	(4)	-	669
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	274	-	-	274
10	Прочее	-	(282)	-	282
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	274	(282)	-	557
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	390	278	-	112
13	Признанный отложенный налоговый актив	390	278	-	112

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	60	60	-	0
2	Основные средства	2	-	-	2
3	Нематериальные активы	230	(2)	-	231
4	Прочие активы	198	198	-	0
5	Прочие обязательства	173	61	-	112
6	Прочее	6	6	-	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	669	323	-	346
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	669	323	-	346
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	274	274	-	0
10	Прочее	282	282	-	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	557	557	-	0
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	112	(234)	-	346
13	Признанный отложенный налоговый актив	112	(234)	-	346

Примечание 52. Управление рисками

Система управления рисками является составной частью системы управления Компании и учитывает в совокупности все виды рисков, связанных с осуществлением Компанией своей деятельности на финансовом рынке.

Под рисками понимается вероятность наступления событий, приводящих к возникновению незапланированных расходов (убытков) Компании, связанных с осуществлением Компанией лицензионной деятельности на финансовом рынке, а под реализацией рисков – фактическое наступление таких событий.

Основными целями организации системы управления рисками являются разработка и реализация комплекса мер, направленных на:

- достижение поставленных Компанией целей и задач;
 - поддержание непрерывности деятельности Компании;
 - недопущение финансовой несостоятельности Компании;
 - снижение возможных потерь как самой Компании, так и клиентов, пользующихся услугами Компании, в связи с осуществляемой Компанией деятельностью;
 - осуществление Компанией всех видов деятельности в контролируемых условиях, повышение обоснованности принятия решений в ситуациях, связанных с рисками.
- Компания осуществляет управление рисками в ходе непрерывного процесса определения, оценки, мониторинга и ограничения принимаемых рисков для целей минимизации негативного эффекта на финансовый результат Компании.
- В составе рисков Компания выделяет финансовые (рыночный, валютный, кредитный, риск ликвидности) и нефинансовые (стратегический, системный, операционный, правовой, репутационный) риски. Далее будут более подробно рассмотрены финансовые риски, которые возникают или могут возникнуть в процессе осуществления Компанией своей деятельности.

Кредитный риск

Кредитный риск является риском невыполнения одной стороной своих обязательств по финансовым инструментам, что в конечном итоге приведет к финансовым потерям другой стороны.

Компания осуществляет мониторинг кредитного риска путем анализа финансового состояния контрагентов, их платежной дисциплины; выявляет иные факторы кредитного риска (например, организационные, отраслевые и т.д.).

Поскольку основными дебиторами Компании являются паевые инвестиционные фонды, руководство Компании полагает, что она не несет рисков неисполнения дебиторами своих обязательств. Дебиторская задолженность с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствует.

При размещении средств на расчетных счетах или депозитах в кредитных организациях Компания несет риск потери полной суммы размещенных средств и/или начисленных процентов в случае дефолта кредитной организации. Основными элементами управления кредитными рисками при размещении депозитов и средств на расчетных счетах в кредитных организациях являются процесс идентификации кредитного риска, оценка риска, система мониторинга и контроля рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и пр.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки возникает вследствие возможности того, что изменения в процентных ставках окажут влияние на будущие денежные потоки или справедливую стоимость финансовых инструментов.

Собственные средства Компании инвестированы в денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка на расчетном счете (в рублях) с фиксированной ставкой процента. Руководство Компании полагает, что данный актив не имеет чувствительности к изменениям в процентных ставках и к рыночным индексам.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что стоимость финансового инструмента будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Капитал общества не имеет чувствительности к возможным изменениям курсов валют на отчетную дату по отношению к функциональной валюте в связи с отсутствием у Компании финансовых инструментов, выраженных в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности выражается в том, что Компания не сможет исполнить свои договорные обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

на 31 декабря 2020 г.

52.5.1. Займы выданные и прочие размещенные средства с задержкой платежа по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

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

52.6.1. Дебиторская задолженность с задержкой платежа по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствует

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Рейтинг без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	211 171	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	211 171	-	-	-	-
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	342
4	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	342
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	596	-	-	-	8 743
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	8 743
7	прочая дебиторская задолженность	596	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах.

Для целей оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Компания использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России-Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «РА «Эксперт РА», а также рейтинги агентств, имеющих в РФ филиалы, включенные в реестр филиалов и представителей рейтинговых агентств - Moody's, Fitch, S&P.

Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных как в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой указанных рейтинговых агентств, Компания применяет таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкале и международной рейтинговой шкале.

В случае, если инструменту или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, однако имеет место рейтинг по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Компания использует таблицу соответствия и присваивает инструменту или контрагенту соответствующую рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой.

Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА	Композитный рейтинг несрочной филиальной организации	Категория для отчетности
Aaa	AAA	AAA			AAA	
Aa1	A++	A++			A++	
Aa2	AA	AA			AA	
Aa3	A+	A+			A+	
A1	A-	A-			A-	
A2	A	A			A	
A3	A-	A-			A-	
Baa1	BBB+	BBB+			BBB+	
Baa2	BBB	BBB			BBB	
Baa3	BBB-	BBB-	(RU)		BBB-	
Ba1	BB+	BB+	A++(RU) / AA+(RU) / AA-(RU)	AAA- / AAA / AAA	BB+	
Ba2	BB	BB	A+(RU) / A(RU)	AA+ / AA	BB	
Ba3	BB-	BB-	A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	AA- / AA+ / AA / BBB	BB-	B
B1	B+	B+	BBB-(RU) / BBB-(RU) / BB+(RU) / BB+(RU)	BBB- / BBB- / BBB- / BBB+	B+	
B2	B	B	BB(RU) / BB-(RU)	BBB / BBB-	B	C
B3	B-	B-	B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	BB+ / BB / BB-	B-	
Сaa/Сa/С	ССС/С	ССС/С	ССС/СС/С	ССС/СС/С	ССС/С/С	D
Без рейтинга						Без рейтинга

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	93 889	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	93 889	-	-	-	-
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	79	-	-	-	3 308
4	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-
5	прочая дебиторская задолженность	79	-	-	-	3 308

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития			Итого
		Россия	Другие страны	Итого	
1	2	3	5	6	
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	210 517	-	210 517	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 677	-	9 677	
3	займы выданные и прочие размещенные средства	341	-	341	
4	Дебиторская задолженность	9 337	-	9 337	
5	Итого активов	220 194	-	220 194	
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17	-	17	
7	кредиторская задолженность	17	-	17	
8	Итого обязательств	17	-	17	
9	Чистая балансовая позиция	220 177	-	220 177	

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития			Итого
		Россия	Другие страны	Итого	
1	2	3	5	6	
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	93 588	-	93 588	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 386	-	3 386	
3	Дебиторская задолженность	3 386	-	3 386	
4	Итого активов	96 974	-	96 974	
Раздел II. Обязательства					
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	26	
6	кредиторская задолженность	26	-	26	
7	Итого обязательств	26	-	26	
8	Чистая балансовая позиция	96 948	-	96 948	

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства, в том числе:	210 517	-	-	210 517	
2	денежные средства на расчетных счетах	210 517	-	-	210 517	
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	341	-	341	
4	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	341	-	341	
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 337	-	-	9 337	
6	дебиторская задолженность клиентов	8 743	-	-	8 743	
7	прочая дебиторская задолженность	594	-	-	594	
8	Итого активов	219 853	341	-	220 194	
Раздел II. Обязательства						
9	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17	-	-	17	
10	прочая кредиторская задолженность	17	-	-	17	
11	Итого обязательства	17	-	-	17	
12	Итого разрыв ликвидности	219 836	341	-	220 177	

[Введите данные]

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства, в том числе:	93 588	-	-	93 588	
2	денежные средства на расчетных счетах	93 588	-	-	93 588	
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 386	-	-	3 386	
4	дебиторская задолженность клиентов	3 308	-	-	3 308	
5	прочая дебиторская задолженность	78	-	-	78	
6	Итого активов	96 974	-	-	96 974	
Раздел II. Обязательства						
7	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	26	
8	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	26	
9	Итого обязательства	26	-	-	26	
10	Итого разрыв ликвидности	96 948	-	-	96 948	

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
		Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	210 517	-	-	-	210 517	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 677	-	-	-	9 677	
3	займы выданные и прочие размещенные средства	341	-	-	-	341	
4	дебиторская задолженность	9 337	-	-	-	9 337	
5	Итого активов	220 194	-	-	-	220 194	
		Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17	-	-	-	17	
7	кредиторская задолженность	17	-	-	-	17	
8	Итого обязательств	17	-	-	-	17	
9	Чистая балансовая позиция	220 177	-	-	-	220 177	

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
		Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	93 588	-	-	-	93 588	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 386	-	-	-	3 386	
3	дебиторская задолженность	3 386	-	-	-	3 386	
4	Итого активов	96 974	-	-	-	96 974	
		Раздел II. Обязательства					
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	-	26	
6	кредиторская задолженность	26	-	-	-	26	
7	Итого обязательств	26	-	-	-	26	
8	Чистая балансовая позиция	96 948	-	-	-	96 948	

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют	отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют	отсутствуют

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7		
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)				
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	210 517	9 677	220 194	220 194		
2	денежные средства, в том числе:	-	210 517	-	210 517	210 517		
3	денежные средства на расчетных счетах	-	210 517	-	210 517	210 517		
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 677	9 677	9 677		
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	341	341	341		
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	341	341	341		
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	9 337	9 337	9 337		
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	8 743	8 743	8 743		
9	прочая дебиторская задолженность	-	-	594	594	594		
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	17	17	17		
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	17	17	17		
12	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	17	17	17		
13	прочая кредиторская задолженность	-	-	17	17	17		

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	93 588	3 386	96 974	96 974	96 974	
2	денежные средства, в том числе:	-	93 588	-	93 588	93 588	93 588	
3	денежные средства на расчетных счетах	-	93 588	-	93 588	93 588	93 588	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 386	3 386	3 386	3 386	
5	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	3 386	3 386	3 386	3 386	
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	3 308	3 308	3 308	3 308	
7	прочая дебиторская задолженность	-	-	78	78	78	78	
8	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	26	26	26	26	
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	26	26	26	26	
10	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	26	26	26	26	
11	прочая кредиторская задолженность	-	-	26	26	26	26	

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 178	4 547

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В январе 2021 года была произведена государственная регистрация изменений, вносимых в Устав Общества в связи с увеличением уставного капитала на сумму 94 000 тыс. руб.
Также по итогам внеочередного общего собрания участников в январе 2021 года были выплачены дивиденды в размере 18 257 тыс. руб.

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 23.03.2021



Егоров Э. Н.
(инициалы, фамилия)