

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «РТ-Регистратор»
за 2020 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Единственному акционеру и Совету директоров АО «РТ-Регистратор»**

Цели

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РТ-Регистратор» (полное наименование: Акционерное общество «РТ-Регистратор»; ОГРН 1025403189790; местонахождение: 119049, Российская Федерация, г. Москва, ул. Донская, д.13 эт. 1А, пом.ХП, ком.11), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний к составу бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «РТ-Регистратор» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или, когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим,

модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель департамента банковского аудита
и МСФО кредитных организаций
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000030 от 15.11.2011, срок действия не ограничен)



Е.В. Коротких
Е.В. Коротких

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

26 марта 2021 года

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	42205503	1025403189790	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2020 г.

Акционерное общество "РТ-Регистратор" (АО "РТ-Регистратор")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом. XII, ком. 11

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

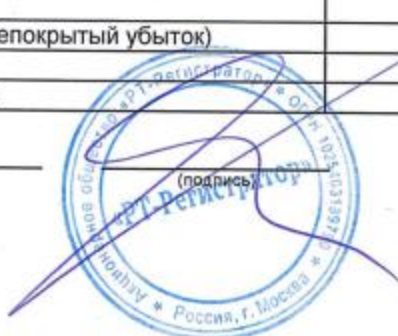
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	13 874	18 301
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5	14
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5	14
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		227 252	168 953
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	192 387	148 448
6	дебиторская задолженность	12	34 865	20 505
7	Нематериальные активы	18	2 461	3 209
8	Основные средства	19	86 907	92 727
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 066	2 646
10	Отложенные налоговые активы	48	2 284	3 430
11	Прочие активы	20	3 816	3 488
12	Итого активов		340 665	292 769
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		134 083	103 754
14	средства клиентов	23	88 418	58 829
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	39 854	41 057
16	кредиторская задолженность	26	5 811	3 867
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4	240
18	Отложенные налоговые обязательства	48	353	353
19	Прочие обязательства	29	12 394	8 825
20	Итого обязательств		146 833	113 172
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	30	118 050	118 050
22	Добавочный капитал	30	58 175	58 175
23	Резервный капитал	30	5 149	4 166
24	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		1 412	1 412
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		11 045	(2 207)
26	Итого капитала		193 832	179 596
27	Итого капитала и обязательств		340 665	292 769

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

22.03.2021

Свиридов А. В.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	42205503	1025403189790	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Акционерное общество "РТ-Регистратор" (АО "РТ-Регистратор")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом.ХII, ком.11

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 768	6 333
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(9)	-
3	процентные доходы	34	6 801	6 957
4	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	(2 023)	(624)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	233 497	195 266
6	Расходы на персонал	42	(150 921)	(118 702)
7	Прямые операционные расходы	43	(21 916)	(12 307)
8	Процентные расходы	44	(3 776)	(3 767)
9	Общие и административные расходы	46	(44 190)	(47 537)
10	Прочие доходы	47	1 297	1 555
11	Прочие расходы	47	(418)	(58)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 341	20 782
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 106)	878
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 960)	(2 552)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 146)	3 430
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		14 235	21 660
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		14 235	21 660

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 22.03.2021



Свиридов А. В.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код регистрации по ОКПО	Код основной государственной регистрации
44220550	4220550	1025403189790	
Код ОКЛАТО	Код государственной регистрации	Код основного государственного регистрационного номера	Код регистрационного номера

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2020 г.

Акционерное общество "РТ-Регистратор" (АО "РТ-Регистратор")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом.ХІІ, ком.11

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	Итого
1	Остаток на 1 января 2019 г.																18
2	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный.		118 050	58 175	4 166	0	0	0	0	1 765	0	0	0	0	0	(23 867)	158 290
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		118 050	58 175	4 166	0	0	0	0	1 765	0	0	0	0	0	(23 867)	158 290
4	Остаток на 31 декабря 2019 г.		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	19 671	19 671
5	Остаток на 31 декабря 2019 г.		118 050	58 175	4 166	0	0	0	0	1 765	0	0	0	0	0	(4 196)	177 960
6	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	(353)	0	0	0	0	0	1 989	1 636
7	Остаток на 31 декабря 2019 г.		118 050	58 175	4 166	0	0	0	0	1 412	0	0	0	0	0	(2 207)	179 596
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14 235	14 235
9	Прочее движение резервов		0	0	984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(984)	0
10	Остаток на 31 декабря 2020 г., в том числе:		118 050	58 175	5 149	0	0	0	0	1 412	0	0	0	0	0	11 045	193 832

Генеральный директор Смирнов А. В.

(подпись)

Дата подписи 22.03.2021



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	42205503	1025403189790	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2020 г.

Акционерное общество "РТ-Регистратор" (АО "РТ-Регистратор")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом. XII, ком. 11

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		221 386	186 712
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(40 022)	(36 467)
3	Проценты полученные		6 877	6 907
4	Проценты уплаченные		(3 776)	(3 767)
5	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		36 690	58 981
6	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(135 926)	(110 487)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 150)	(5 299)
8	Уплаченный налог на прибыль		(4 617)	0
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(23 743)	(8 306)
10	Сальдо денежных потоков от операционной		52 718	88 273
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(207)	(988)
12	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(933)	(2 106)
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 364 059	1 123 126
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(3 408 078)	(1 184 537)
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(45 159)	(64 505)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Платежи в погашение обязательств по договорам		(11 988)	(8 208)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11 988)	(8 208)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(4 428)	15 560
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	18 307	2 747
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	13 878	18 307

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

22.03.2021



Свиридов А. В.

(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	045-13966-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ОКВЭД 66.11.3 Деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Автономная некоммерческая организация "Корпоративная сетевая академия"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119047, Москва г., Усачева ул., дом № 24
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	17
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г., Донская ул., дом № 13, этаж 1А, пом. XII, ком. 11
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г., Донская ул., дом № 13, этаж 1А, пом. XII, ком. 11
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	116
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей



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.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>В настоящее время экономическая ситуация в Российской Федерации нестабильна. Это связано с действующими санкциями, ослаблением мировой экономики, усилением торговой напряженности, а также внешнеполитическими и внутренними факторами. Регистраторы, как и остальные участники рынка ценных бумаг, ведут деятельность в агрессивной рыночной среде, одним из факторов которой является жесткое законодательное регулирование деятельности.</p> <p>Эпидемиологическая ситуация и введенные масштабные ограничения для борьбы с распространением коронавирусной инфекции привели к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь оказывает серьезное влияние на рынок регистраторских услуг. В непростой экономической ситуации оказание услуг Обществом не прекращалось. Бизнес-процессы были организованы через электронное взаимодействие как внутри организации, так и с клиентами и поставщиками. Регуляторские и надзорные послабления со стороны Банка России способствовали стабилизации ситуации на финансовом рынке и позволили сохранить стабильные финансовые показатели Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.</p>



Основы составления отчетности

		Требования к раскрытию информации		Описание	
1	2	3	4	4	
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Положением Банка России от 3 февраля 2016г. N 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" (с изменениями и дополнениями)		
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность основана на учетных данных Общества, сформированных по ОСБУ для некредитных финансовых организаций. Использование разных баз оценки для разных классов активов предполагает, что характер или функции активов в этих классах различаются и, следовательно, что Общество представляет их как отдельные статьи. В соответствии с законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету, Общество обязано вести бухгалтерский учет и составлять отчетность в российских рублях.		
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Исправление ошибки прошлых лет по отражению операций аренды в соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", Положением Банка России от 04.09.2015 N 490-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями"		



4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	<p>Реклассифицированы сравнительные суммы по статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2019: Основные средства; Отложенные налоговые активы; Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства; Отложенные налоговые обязательства; Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток); Добавочный капитал.</p> <p>Реклассифицированы сравнительные суммы по статьям отчета о финансовых результатах за 2019 год: Процентные расходы; Общие и административные расходы; Прибыль (убыток) до налогообложения; Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: Доход (расход) по отложенному налогу на прибыль; Прибыль (убыток) после налогообложения.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	<p>Учитывая требования Положения Банка России № 635-П от 22.03.2018г. Обществом исправлена ошибка в отражении активов в форме права пользования и обязательств по договорам аренды на 31.12.2019г., а также откорректированы показатели статей "Отложенные налоговые активы" и "Отложенные налоговые обязательства". Произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества по состоянию на 31.12.2019г. В результате пересчета откорректированы следующие показатели в бухгалтерском балансе на 31.12.2019г.: "Основные средства" было 55 102 тыс.руб. - стало 92 727 тыс.руб., "Отложенные налоговые активы" было "0" тыс.руб.- стало 3 430 тыс.руб., "Итого активов" было 251 713 тыс.руб.- стало 292 769 тыс.руб., "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизационной стоимости" было 64 688 тыс.руб.- стало 103 754 тыс.руб., в том числе: "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" было 1 991 тыс.руб. - стало 41 057 тыс.руб., "Отложенные налоговые обязательства" было "0" тыс.руб.- стало 353 тыс.руб., "Итого обязательств" было 73 753 тыс.руб. - стало 113 172 тыс.руб., "Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов" было 1 765 тыс.руб. - стало 1 412 тыс.руб., "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" было (- 4 196) тыс.руб. - стало (- 2 207) тыс.руб.</p> <p>В результате пересчета откорректированы следующие показатели в отчете о финансовых результатах за 2019г.: "Процентные расходы" было (-582) тыс.руб., стало (-3 767) тыс.руб., "Общие и административные расходы" было (- 49 282) тыс.руб. - стало (- 47 537) тыс.руб., "Прибыль (убыток) до налогообложения" было 22 223 тыс.руб. - стало 20 782 тыс.руб., "Доход (расход) по налогу на прибыль" было (-2 552) тыс.руб., стало 878 тыс.руб., в том числе: "Доход (расход) по отложенному налогу на прибыль" было "0" тыс.руб., стало 3 430 тыс.руб., "Прибыль (убыток) после налогообложения" было 19 671 тыс.руб., стало 21 660 тыс.руб.</p>

6	МСФО (IAS) 1	<p>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</p>	<p>Существенное влияние ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на 01.01.2019 года в связи с исправлением ошибок отразилось на показателях "Основные средства" (отражены активы в форме права пользования) и "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизационной стоимости, в том числе: "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" (отражены обязательства по аренде).</p>
---	--------------	--	--



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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Оценки, которые могут оказать наибольшее влияние на финансовый результат Общества: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Правового управления Общества; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статье резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход.</p> <p><i>Налогообложение:</i> Отложенные суммы налога оцениваются по ставкам налогообложения, фактически вступившим в силу на отчетную дату, или по тем ставкам, которые, как ожидается, будут применены в течение периода восстановления временных разниц или использования перенесенных с прошлых периодов налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и налоговых убытков отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой будут использованы указанные вычеты. Определенные суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вероятных сроков и размера налогооблагаемой прибыли, которую Общество планирует получить в будущем, осуществляется с учетом мотивированного суждения Общества о вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налоговые активы</p>



3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	С учетом критериев рынков обращения финансовых инструментов и классификации финансовых вложений (инструментов), финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, которая, в свою очередь, может определяться с помощью разных методов. Общие правила учета финансовых инструментов, а также методы оценки их справедливой стоимости указываются в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется Обществом путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты. Переоценка средств в иностранной валюте производится Обществом в наиболее раннюю из дат: дату совершения операции (сделки) или последний день месяца. Доходы от переоценки средств в иностранной валюте определяются Обществом как: - увеличение рублевого эквивалента актива; - уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются Обществом как: — уменьшение рублевого эквивалента актива; — увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерений или необходимости в ликвидации или сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	В связи с вступлением в действие Положения Банка России № 635-П и МСФО (IFRS) 16 с 01.01.2019 в отношении договоров аренды, действующих на эту дату (переходящие договоры), а также заключенных после 01.01.2019 и подлежащих учету по правилам МСФО 16 в Учетную политику Общества внесены изменения по порядку учета таких договоров аренды. Для переходящих договоров применяется ретроспективный подход с кумулятивным (суммарным) эффектом (параграф IFRS 16:C5). Оценка обязательства по аренде осуществляется по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки дисконтирования на дату перехода на МСФО. Оценка актива в форме права пользования осуществляется по величине, равной обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая признана в отчете о финансовом положении непосредственно до даты перехода на МСФО. Для договоров аренды, условиями которых предусмотрено до даты перехода на МСФО. Для пролонгации (в том числе в виде перезаключения нового договора на тех же условиях), срок аренды в целях учета по Положению № 635-П устанавливается исходя из шести 11-ти месячных сроков. Для переходящих договоров начало отсчета определяется как дата начала очередной пролонгации в 2018 году.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются			
оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> — денежные средства: остатки по счетам 20202, 20203, 20209, 20501, 20502, 20801, 20802, 20803, 20804; — краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, ГКО, векселя, депозитные сертификаты со сроком погашения до 90 дней: остатки по счетам 50104, 50205, 50305, 512xx, 513xx, 514xx, 515xx; — депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств; — остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах «овернайт», а также остатки по другим депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, со сроком погашения в течение 90 дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами]; остатки по счетам 20601, 20602; — кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт): остатки по счетам 20503, 20504; — прочее.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада по амортизированной стоимости. Для управления финансовыми активами Организация проводит оценку характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Ценные бумаги, удовлетворяющие условиям, указанным разделе 7 Учетной политики, учитываются на счетах: 504 «Долговые ценные бумаги (кроме векселей)», учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения» или 515 «Векселя, учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения».</p> <p>Отражение в бухгалтерском учете операций по приобретению долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, осуществляется в соответствии с пунктами 5.16 - 5.25 Положения 612-П. По долговой ценной бумаге, учитываемой по амортизированной стоимости, признается расход, если рыночная ЭСП выше первоначально рассчитанной и признанной рыночной ЭСП.</p> <p>По долговой ценной бумаге, учитываемой по амортизированной стоимости, признается доход, если рыночная ЭСП ниже первоначально рассчитанной и признанной рыночной ЭСП.</p> <p>По долговому ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости, при наличии признаков обесценения Общество формирует резервы под обесценение.</p> <p>К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, Общество также относит дебиторскую задолженность и денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. При первоначальном признании дебиторская задолженность оценивается по цене сделки (согласно условиям договора). Оценочный резерв под убытки по торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности по аренде формируется в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок. Общество использует матрицу оценочных резервов, устанавливающую фиксированные и расчетные ставки оценочных резервов в зависимости от количества дней просрочки дебиторской задолженности и наличия безнадёжной задолженности. Общество также группирует активы в соответствующие группы на основе следующих критериев: географический регион, тип клиентов.</p> <p>При первоначальном признании денежных средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах (депозиты) отражаются по фактической стоимости. При расчете оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки учитываются срок размещения и размер денежных средств. Общество на основании профессионального суждения оценивает вероятность наступления дефолта по финансовому инструменту, используя Матрицы дефолтов, публикуемой рейтинговым агентством «Эксперт РА» по состоянию на начало каждого отчетного года, а также рассматривает различные варианты последствий возможного дефолта в части недополучения причитающихся организации денежных средств по размещенному финансовому инструменту.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.</p>

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется внутренними документами Общества в случаях их наличия.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>К финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит производные финансовые инструменты и инструменты хеджирования (за исключением изменений справедливой стоимости инструментов хеджирования, признаваемых в составе прочего совокупного дохода).</p> <p>Методы оценки справедливой стоимости финансовых обязательств установлены Учетной политикой Общества и утверждены Приложением №4 к Учетной политике «Методика определения справедливой стоимости финансовых вложений».</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>При первоначальном признании Общество относит договоры займа и кредитные договоры, выпущенные облигации и векселя к долговым финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости.</p> <p>При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по указанным договорам.</p> <p>При первоначальном признании финансовых обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке).</p> <p>При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам (сделкам), сопоставляет процентную ставку по договору (сделке) с условиями по аналогичным договорам (сделкам), действующим в самом Обществе и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора (сделки) в отношении процентной ставки.</p> <p>Финансовые обязательства, соответствующие условиям раздела 7 Учетной политики Общества, после первоначального признания учитываются Обществом по амортизированной стоимости. Общество может не применять метод ЭСП в отношении:</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании финансовых обязательств оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке).</p> <p>При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам (сделкам), сопоставляет процентную ставку по договору (сделке) с условиями по аналогичным договорам (сделкам), действующим в самом Обществе и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора (сделки) в отношении процентной ставки.</p> <p>Финансовые обязательства, соответствующие условиям раздела 7 Учетной политики Общества, после первоначального признания учитываются Обществом по амортизированной стоимости. Общество может не применять метод ЭСП в отношении:</p>



			<p>— финансовые обязательства, срок погашения (возврата) которых менее одного года, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год;</p> <p>— финансовых обязательств, срок погашения (возврата) которых более одного года, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентных расходов, не является существенной.</p> <p>После первоначального признания финансового обязательства по договору займа или кредитному договору не реже одного раза в квартал на последний календарный день квартала, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) Общество осуществляет корректировку стоимости финансового обязательства до амортизированной стоимости, рассчитанной с применением рыночной ЭСП, определенной на дату первоначального признания либо в соответствии с положениями раздела «Корректировка стоимости финансовых обязательств» Учетной политики Общества.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>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.</p>
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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации.</p> <p>Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.</p> <p>Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта.</p> <p>Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет:</p> <ul style="list-style-type: none"> — недвижимость, находящаяся в собственности – срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимость, полученная по договору операционной аренды – исходя из срока договора аренды. <p>Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества.</p> <p>По земельным участкам амортизация не начисляется.</p> <p>Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.</p> <p>На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.</p> <p>Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <ul style="list-style-type: none"> — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>
----	---------------	--	--

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	<p>Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга.</p> <p>Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 10 % от общей площади.</p> <p>Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.</p>
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	Не применимо

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств



25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; <p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> — объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.</p>



27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с последующими изменениями) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.</p> <p>При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 1) объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 2) Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или привнесенные к ним средства индивидуализации. 3) имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); 4) объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); 5) объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; 6) объект не имеет материально-вещественной формы; 7) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет НМА, схожие по характеру и использованию, в однородные группы НМА: — компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением; — авторские права; — лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением); — авторские права; — деловая репутация. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА 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 РФ в порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта НМА также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.</p>

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.</p> <p>Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <p>— в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;</p> <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>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. Кроме того, Общество оценивает износ НМА следующим образом: — моральный износ характеризует потерю конкурентоспособности и соответствующую стоимости, в связи с появлением на рынке новых более совершенных аналогов. Моральный износ объекта нематериального актива подразделяется на технологический, функциональный и внешний; — технологический износ является следствием влияния на стоимость актива достижений научно-технического прогресса в области конструкции, технологии, материалов. Признаком наличия технологического износа объекта нематериального актива является появление на рынке более функциональных и современных активов - аналогов имеющимся в Обществе, рыночная стоимость которых ниже балансовой стоимости оцениваемого нематериального актива; — функциональный износ есть следствие уменьшения функциональных возможностей оцениваемого объекта в сравнении с новым аналогом.</p>



Данный признак обесценения рассматривается только в случае подтверждения наличия признака технологического износа оцениваемого объекта нематериального актива. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения, утв. Методикой проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №2 к Учетной политике Общества). я на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: — существуют признаки устаревания; — простой актива (неиспользования); — планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. Кроме того, Общество оценивает износ НМА следующим образом: — моральный износ характеризует потерю конкурентоспособности и соответственно стоимости, в связи с появлением на рынке новых более совершенных аналогов.

Моральный износ объекта нематериального актива подразделяется на технологический, функциональный и внешний; — технологический износ является следствием влияния на стоимость актива достижений научно-технического прогресса в области конструкции, технологии, материалов. Признаком наличия технологического износа объекта нематериального актива является появление на рынке более функциональных и современных активов - аналогов имеющимся в Обществе, рыночная стоимость которых ниже балансовой стоимости оцениваемого нематериального актива; — функциональный износ есть следствие уменьшения функциональных возможностей оцениваемого объекта в сравнении с новым аналогом. Данный признак обесценения рассматривается только в случае подтверждения наличия признака технологического износа оцениваемого объекта нематериального актива. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения, утв. Методикой проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №2 к Учетной политике Общества).



31	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно.</p> <p>Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года.</p> <p>Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования.</p> <p>Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания.</p>
32	МСФО (IAS) 38	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально произведенные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<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, выходных пособий</p>	<p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению ранее признанных Обществом указанных обязательств по оплате краткосрочного учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p>

			<p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: — дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; — дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. В случае если погашение ранее признанных Обществом обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, и признаются в обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	Не применимо

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

Имущество (долгосрочный актив-ДА, или выбывающая группа-ВГ) принадлежит Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве ДА, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив в качестве предназначенного для продажи при одновременном выполнении следующих условий: -ДА готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) ДА; - Общество ведет поиск покупателя ДА, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) ДА.

ДА, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве ДА, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве ДА, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве ДА, предназначенного для продажи (если до признания в качестве ДА, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования.

Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи

МСФО (IAS) 1,
МСФО (IFRS) 5

37



38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Для целей бухгалтерского учета Общество применяет понятие «оценочное обязательство», «обязательство», «ресурсы, содержащие экономические выгоды» в соответствии со значениями, приведенными в п. 10 МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».</p> <p>Общество признается в бухгалтерском учете признается резерв – оценочное обязательство при одновременном выполнении условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> — у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды — и возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство Обществом не признается. В случае если вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства отсутствует, Обществом вместо резерва - оценочного обязательства признается условное обязательство.</p> <p>При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> — определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; — расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: — если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование может не применяться; — ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; — ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	Не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самим Обществом или другими участниками. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 5 149 тыс.руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшают налогооблагаемую базу. Отложенные налоговые обязательства отражаются в отчете о финансовых результатах только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, для уменьшения которой могут быть использованы временные различия.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы в виде дивидендов признаются Обществом тогда, когда установлено безусловное право акционеров на получение выплаты.</p> <p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление») после отчетного периода, то Общество не признает данные дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Данные дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	---------------------------------	------------------------------	---



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 в кассе	119	x	119	206	x	206
2	Денежные средства на расчетных счетах	13 759	4	13 755	18 101	5	18 096
3	Итого	13 878	4	13 874	18 307	5	18 301



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	13 878	18 307
2	Итого	13 878	18 307



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
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 101	0	0	18 101
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 101	0	0	18 101
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 659 359	0	0	4 659 359
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 659 359	0	0	4 659 359
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 663 701)	0	0	(4 663 701)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 663 701)	0	0	(4 663 701)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13 759	0	0	13 759
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 759	0	0	13 759

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
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 700	0	0	2 700
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 700	0	0	2 700
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 884 385	0	0	1 884 385
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 884 385	0	0	1 884 385
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 868 984)	0	0	(1 868 984)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 868 984)	0	0	(1 868 984)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	18 101	0	0	18 101
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 101	0	0	18 101



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:	(5)	0	0	(5)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5)	0	0	(5)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(9)	0	0	(9)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9)	0	0	(9)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	10	0	0	10
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	0	0	10
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(4)	0	0	(4)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	0	0	(4)

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(1)	0	0	(1)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(22)	0	0	(22)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(22)	0	0	(22)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	18	0	0	18
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	0	0	18
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(5)	0	0	(5)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5)	0	0	(5)



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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5	14
2	Итого	5	14



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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5	14
2	нефинансовых организаций	5	14
3	Итого	5	14



Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		Балансовая стоимость	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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	192 445	58	192 387	148 493	45	148 448
2	Итого	192 445	58	192 387	148 493	45	148 448

Таблица 10.1



Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Таблица 10.2	
													Итого	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	148 483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148 483
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	148 483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148 483	
3	Поступления финансовых активов, в том числе:	0	3 412 682	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 412 682	
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 412 682	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 412 682	
5	Преращение положения финансовых активов, в том числе:	0	(3 368 730)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 368 730)	
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(3 368 730)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 368 730)	
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	192 445	0	0	0	0	0	0	0	0	0	192 445	
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	192 445	0	0	0	0	0	0	0	0	0	192 445	

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Таблица 10.2	
													Итого	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	87 042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87 042
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	87 042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87 042	
3	Поступления финансовых активов, в том числе:	0	1 195 167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 195 167	
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 195 167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 195 167	
5	Преращение положения финансовых активов, в том числе:	0	(1 133 717)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 133 717)	
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 133 717)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 133 717)	
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	148 483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148 483	
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	148 483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148 483	



Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(45)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(45)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(45)
3	Поступление финансовых активов, в том числе	0	(219)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(45)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(219)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(219)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(219)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	205
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(58)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	205
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(58)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(58)

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(118)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(118)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(118)
3	Поступление финансовых активов, в том числе	0	(240)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(118)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(240)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(240)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	313	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(240)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	313	0	0	0	0	0	0	0	0	0	313
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(45)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	313
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(45)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(45)



Примечание 12. Финансовые активы, оцененные 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	37 774	3 038	34 736	22 677	2 318	20 359
2	Прочая дебиторская задолженность	129	0	129	146	0	146
3	Итого	37 903	3 038	34 865	22 824	2 318	20 505



Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2020 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:	22 677	0	0	0	146	22 824
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 677	0	0	0	146	22 824
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	155 977	0	0	0	8 542	164 519
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	155 977	0	0	0	8 542	164 519
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(140 880)	0	0	0	(8 560)	(149 440)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(140 880)	0	0	0	(8 560)	(149 440)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	37 774	0	0	0	129	37 903
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 774	0	0	0	129	37 903

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:	11 317	0	0	0	30	11 347
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 317	0	0	0	30	11 347
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	152 461	0	0	0	4 929	157 390
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	152 461	0	0	0	4 929	157 390
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(141 101)	0	0	0	(4 812)	(145 914)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(141 101)	0	0	0	(4 812)	(145 914)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 677	0	0	0	146	22 824
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 677	0	0	0	146	22 824

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

Таблица 12.3

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(2 318)	0	0	0	0	(2 318)
2	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:	(2 318)	0	0	0	0	(2 318)
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 262)	0	0	0	0	(2 262)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 262)	0	0	0	0	(2 262)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 543	0	0	0	0	1 543
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 543	0	0	0	0	1 543
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(3 038)	0	0	0	0	(3 038)
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 038)	0	0	0	0	(3 038)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(2 256)	0	0	0	0	(2 256)
2	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев, в том числе:	(2 256)	0	0	0	0	(2 256)
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 771)	0	0	0	0	(3 771)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 771)	0	0	0	0	(3 771)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3 709	0	0	0	0	3 709
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 709	0	0	0	0	3 709
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(2 318)	0	0	0	0	(2 318)
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 318)	0	0	0	0	(2 318)

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.	2 557	0	0	2 557
2	Накопленная амортизация	(822)	0	0	(822)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	1 735	0	0	1 735
4	Поступление	2 148	524	0	2 672
5	Амортизационные отчисления	(1 060)	(127)	0	(1 187)
6	Прочее	(11)	0	0	(11)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	2 813	397	0	3 209
8	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	4 694	524	0	5 218
9	Накопленная амортизация	(1 881)	(127)	0	(2 009)
10	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	4 694	524	0	5 218
11	Накопленная амортизация	(1 881)	(127)	0	(2 009)
12	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	2 813	397	0	3 209
13	Поступление	785	0	0	785
14	Амортизационные отчисления	(1 360)	(172)	0	(1 532)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	2 237	225	0	2 461
16	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	5 478	524	0	6 002
17	Накопленная амортизация	(3 242)	(299)	0	(3 541)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	2 237	225	0	2 461

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в АО "РТ-Регистратор" в 2019 и 2020 годах отсутствуют.

18.1.2. Заемные средства на приобретение нематериальных активов не привлекались.



Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	96 881	1 823	3 789	5 388	155	108 036
2	Накопленная амортизация	(817)	(1 587)	0	(473)	(155)	(3 032)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	96 064	236	3 789	4 915	0	105 004
4	Поступление	0	4 977	5 666	0	885	11 528
5	Выбытие	0	0	(5 862)	0	0	(5 862)
6	Амортизационные отчисления	(11 046)	(2 379)	0	(795)	(130)	(14 350)
7	Прочее	0	0	(3 593)	0	0	(3 593)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	85 018	2 834	0	4 120	755	92 727
9	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	96 881	6 800	0	5 388	1 040	110 109
10	Накопленная амортизация	(11 863)	(3 966)	0	(1 269)	(285)	(17 382)
11	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	96 881	6 800	0	5 388	1 040	110 109
12	Накопленная амортизация	(11 863)	(3 966)	0	(1 269)	(285)	(17 382)
13	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	85 018	2 834	0	4 120	755	92 727
14	Поступление	10 824	249	0	0	0	11 072
15	Амортизационные отчисления	(13 378)	(2 531)	0	(698)	(285)	(16 893)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	82 464	552	0	3 421	470	86 907
17	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	107 705	7 048	0	5 388	1 040	121 182
18	Накопленная амортизация	(25 241)	(6 497)	0	(1 967)	(570)	(34 275)
19	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	82 464	552	0	3 421	470	86 907

19.1.1. В связи с вступлением в действие Положения Банка России № 635-П с 01.01.2019 в отношении договоров аренды, действующих на эту дату (далее – переходящие договора), заключенных после 01.01.2019 применены правила учета согласно МСФО 16. Договоры аренды помещений были оценены и признаны в виде актива в форме права пользования по величине, равной обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая признана в отчете о финансовом положении непосредственно до даты перехода на МСФО. Для договоров аренды помещений, условиями которых предусмотрен срок 11 месяцев и возможность пролонгации (в том числе в виде перезаключения нового договора на тех же условиях), срок аренды в целях учета по Положению № 635-П установлен исходя из шести 11-ти месячных сроков. Для переходящих договоров начало отсчета определено как дата начала очередной пролонгации в 2018 году. В результате пересчета ретроспективным способом в составе показателя "Земля, здания и сооружения" отражены признанные договоры финансовой аренды помещений в виде актива по состоянию на 31.01.2019г. в размере 47 855 тыс. руб., накопленная амортизация 10 230 тыс.руб.; на 31.12.2020г. в размере 58 679 тыс. руб., накопленная амортизация 22 789 тыс. руб.

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой затраты на приобретение компьютерного оборудования, офисных перегородок, системы контроля управления доступом. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Здания были оценены независимым оценщиком на 31.12.2017 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ООО "Финансовая экспертиза". Справедливая стоимость была рассчитана с использованием метода оценки в рамках затратного сравнительного доходного подхода с использованием исходных данных 2 уровня иерархии справедливой стоимости.

19.1.4. В состав транспортных средств включено имущество (легковой автомобиль AUDI A6), полученное в финансовую аренду, в соответствии с МСФО 16.

19.1.5. Заемные средства на приобретение основных средств не привлекались.



Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на		
2	Расчеты с персоналом	193	194
3	Расчеты по социальному страхованию	177	59
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	208	134
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	58	103
6	Запасы	3 180	2 986
7	Итого	0	12
		3 816	3 488



Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	88 418	58 829
2	Итого	88 418	58 829



Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	39 854	41 057
2	Итого	39 854	41 057



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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	159	147
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	204	81
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	27	9
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	4 989	2 604
6	кредиторская задолженность перед клиентами	4 989	2 604
7	Прочая кредиторская задолженность	432	1 027
8	Итого	5 811	3 867



Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	17	36
2	Расчеты по социальному страхованию	3 276	3 392
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 570	5 048
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	103	30
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	427	320
6	Итого	12 394	8 825



Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2019 г.	1 120 000	112 000		0	6 050	118 050
2	Остаток на 31 декабря 2019 г.	1 120 000	112 000		0	6 050	118 050
3	Остаток на 31 декабря 2019 г.	1 120 000	112 000		0	6 050	118 050
4	Остаток на 31 декабря 2020г.	1 120 000	112 000		0	6 050	118 050

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 112000 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 112000 тысяч рублей). По состоянию на отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

30.1.2. В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29 немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года, пересчитаны с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля. В качестве общего ценового индекса использовался индекс потребительских цен, который публикует Федеральная служба государственной статистики за периоды с 1991г. по 2002г. Общий размер поправки на гиперинфляцию составил - 6 050 тыс. рублей.



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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как
оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 32.1

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	4 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	5 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	6 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	7 Итого
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(9)	0	0	(9)
3	Итого	0	(9)	0	0	(9)



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, в том числе:	6 801	6 957
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 602	6 207
3	прочее	2 199	750
4	Итого	6 801	6 957



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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	(45)	0	(2 318)	(2 363)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(13)	0	(2 011)	(2 024)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	1 292	1 292
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	(58)	0	(3 030)	(3 088)

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	(1 18)	0	(2 256)	(2 373)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	73	0	(691)	(618)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	628	628
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	(45)	0	(2 318)	(2 363)



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 II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
1	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	122 091	94 349
2	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	30 845	25 619
3	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	1 200	7 776
4	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	39 960	41 152
5	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	22 774	20 415
6	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	3 326	1 439
7	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	2 233	2 140
8	Итого	222 433	193 089
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
9	Агентское вознаграждение	40	99
10	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	78	5
11	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1 182	107
12	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	693	234
13	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	9 071	1 732
14	Итого	11 064	2 177
15	Всего	233 497	195 266



Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	120 501	94 737
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	30 386	23 862
3	Прочее	33	103
4	Итого	150 921	118 702



Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Почтовые расходы	14 645	11 936
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	37	0
3	Расходы на услуги трансфер-агентов	329	371
4	Расходы на технические услуги	2 071	0
5	Прочее	4 834	0
6	Итого	21 916	12 307



Процентные расходы

таблица 44.1

Помер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	3 776	3 787
2	Итого	3 776	3 787

Учитывая требования Положения Банка России № 635-П от 22.03.2018г. "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", Обществом исправлена ошибка в отражении активов в форме права пользования и обязательств по договорам аренды помещений на 31.12.2019г. Корректировка обязательств по финансовой аренде помещений проведена с использованием ретроспективного подхода. В результате корректировки по состоянию на 31.12.2019г. в составе 5 строки таблицы "По обязательствам по аренде" отражены: процентные обязательства по финансовой аренде помещений в размере 3 186 тыс. руб. и процентные обязательства по лизинговому платежу в размере 582 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. процентные обязательства по финансовой аренде помещений составили 3 14 тыс. руб., по лизинговому платежу легкового автомобиля AUDI A6 - 462 тыс. руб.



Общие и административные расходы

таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	16 893	14 350
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 532	1 187
3	Расходы по аренде	1 342	3 877
4	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	3 028	3 113
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 512	4 261
6	Расходы по страхованию	295	203
7	Расходы на рекламу и маркетинг	262	143
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 142	307
9	Представительские расходы	123	162
10	Транспортные расходы	1 501	0
11	Командировочные расходы	910	2 684
12	Штрафы, пени	42	25
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	534	574
14	Расходы на уплате налогов, за исключением налога на прибыль	146	158
15	Прочие административные расходы	11 927	16 492
16	Итого	44 190	47 537



Прочие доходы

таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	1 292	1 483
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	0
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	2	8
4	Прочие доходы	2	64
5	Итого	1 297	1 556



Прочие расходы

таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	6
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	100	0
3	Прочие расходы	318	53
4	Итого	418	58



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	Регистратор осуществляет аренду нежилых помещений в 2020 году в целях размещения своих филиалов и обособленных подразделений для осуществления своей операционной деятельности. Регистратор в 2020 году продолжает являться лизингополучателем имущества в виде транспортного средства.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договор лизинга транспортного средства предусматривает возможность выкупа арендуемого транспорта в конце срока аренды по ликвидационной стоимости, указанной в договоре лизинга
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют



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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
	2	3	4
1	Основные средства	37 327	39 570
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	39 654	41 057

Учитывая требования Положения Банка России № 635-П от 22.03.2018г. "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", Обществом исправлена ошибка в отражении активов в форме права пользования и обязательств по договорам финансовой аренды помещений на 31.12.2019г. При корректировке показателей актива в форме права и пользования и обязательств по финансовой аренде был применен ретроспективный подход. В результате корректировок произошли изменения в отражении показателей составе строки 1 "Основные средства" по состоянию на 31.12.2019г.: сформирован и отражен актив в форме права пользования по финансовой аренде помещений за минусом амортизации в размере 37 625 тыс. руб., и актив в форме права пользования по лизинговой аренде легкового автомобиля AUDI A6 - 1 946 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. в составе вышеуказанной строки эти показатели отражены в размере: актив в форме права пользования по финансовой аренде помещений за минусом амортизации в размере 35 890 тыс. руб., и актив в форме права пользования по лизинговой аренде легкового автомобиля AUDI A6 - 1 437 тыс. руб. В результате корректировок обязательства в строке 3 таблицы отражены: на 31.12.2019г. финансовые обязательства по аренде помещений в размере 39 666 тыс.руб., обязательства по лизинговой аренде в размере 1 991 тыс.руб.; на 31.12.2020г. финансовые обязательства по аренде помещений -38 203 тыс. руб., обязательства по лизинговой аренде -1 651 тыс. руб.



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

таблица 47.1.3

Номер строки 1	Наименование показателя 2	За Январь-Декабрь 2020г. 3	За Январь-Декабрь 2019г. 4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(3 776)	(3 767)
2	уплаченные проценты	(3 776)	(3 767)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(11 988)	(8 208)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(11 988)	(8 208)
5	Итого отток денежных средств	(15 764)	(11 975)

Учитывая требования Положения Банка России № 635-П от 22.03.2018г. "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", Обществом исправлена ошибка в отражении активов в форме права пользования и обязательств по договорам финансовой аренды помещений на 31.12.2019г. При корректировке показателей актива в форме права и пользования и обязательства по финансовой аренде был применен ретроспективный подход. В результате корректировки по состоянию на 31.12.2019г. в составе строки 2 таблицы "уплаченные проценты" отражены: уплаченные процентные обязательства по финансовой аренде помещений в размере (-3 185) тыс. руб. и уплаченные процентные обязательства по лизинговому платежу в размере (-582) тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. уплаченные процентные обязательства по финансовой аренде помещений составили (-3 314) тыс. руб., по лизинговому платежу легкового автомобиля AUDI A6 (- 462) тыс. руб. Данные изменения отражены в составе строки 6 "Проценты уплаченные" Отчета о потоках денежных средств НФО". В результате корректировок произошли изменения в отражении показателей строки 6 таблицы "платежи в погашение обязательств по договорам аренды". По состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. в данной строке отражены уплаченные обязательства по финансовой аренде помещений и лизинга. Данные изменения отражены в строке 41.1 "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды" Отчета о потоках денежных средств НФО".



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

таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Регистратор с целью получения дополнительного дохода сдает в аренду свободные помещения, которые не задействованы в осуществлении основной деятельности или административных целях. Данные помещения не являются инвестиционным имуществом, поскольку занимают менее 10% площадей Регистратора, используемых в административных и операционных целях.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	При сдаче в аренду нежилых помещений Регистратор заключает договора аренды с условиями, минимизирующими риски арендодателя. Также Регистратор перед проведением сделки по заключению договора аренды проводит проверку арендатора на благонадежность и платежеспособность.



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.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 960	2 552
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 146	(3 430)
3	Итого, в том числе:	4 106	(878)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 106	(878)

ставка 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.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 341	20 782
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2019 год: 20%)	3 668	4 156
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	438	(5 034)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(5 034)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	438	0
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 106	(878)



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	Основные средства	1 388	1	с	1 387
2	Аренда (лизинг)	12 538	2 266	0	10 471
3	Нематериальные активы	1	(14)	0	15
4	Резервы, переоценка	2 851	1 589	0	812
5	Общая сумма отложенного налогового актива	16 838	3 122	0	13 585
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(1 938)	0	1 938
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 806	1 184	0	15 622
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства	2 631	258	с	2 378
9	Аренда (лизинг)	12 234	2 067	с	10 166
10	Нематериальные активы	10	9	0	1
11	Резервы, переоценка	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	14 875	2 330	0	12 546
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 931	(* 148)	0	3 077
14	Признанный отложенный налоговый актив	1 931	(* 148)	0	3 077

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 49.4

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	Основные средства	1 387	1 387	0	0
2	Аренда (лизинг)	10 471	10 471	0	0
3	Нематериальные активы	15	15	0	0
4	Резервы, переоценка	1 812	1 812	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	13 685	13 685	0	0
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 938	1 938	0	0
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 622	15 622	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства	2 378	2 025	353	0
9	Аренда (лизинг)	10 166	10 166	с	0
10	Нематериальные активы	1	1	0	0
11	Резервы, переоценка	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	12 546	12 183	353	0
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 077	3 430	(353)	с
14	Признанный отложенный налоговый актив	3 077	3 430	(353)	п



Базовая прибыль (убыток) на акцию

таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	Не применимо	14 235	21 660
2	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров	Не применимо	14 235	21 660
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	Не применимо	1 120	1 120
4	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	Не применимо	12,71	19,34

По строке 1 таблицы отражаются значения по строке 9 таблицы 50.2 настоящего примечания.

По строке 2 таблицы отражаются значения по строке 6 таблицы 50.2 настоящего примечания.

По строке 3 таблицы отражается сумма значений по строкам 1 и 2.

По графикам 4 и 5 строки 6 таблицы значения рассчитываются посредством деления значений по строке 1 на значения по строке 4 по соответствующим графам.

По графикам 4 и 5 строки 7 таблицы значения рассчитываются посредством деления значений по строке 2 на значения по строке 5 по соответствующим графам.

Данные строки не доступны для редактирования. Изменения в них вносятся посредством корректировки таблицы 50.2.



Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся
 приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных и
 привилегированных акций

таблица 50.2

Номер строки	Наименование показателя	таблица 50.2	
		За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров не кредитной финансовой организации	14 235	21 660
2	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций	14 235	21 660



Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций		14 235	21 660
2	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию		14 235	21 660
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)		1 120	1 120
4	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)		12,71	19,34



Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках - на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	192 387	0	0	0	0	192 387
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	192 387	0	0	0	0	192 387
3	Итого	192 387	0	0	0	0	192 387

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках - на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	148 448	0	0	0	0	148 448
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	148 448	0	0	0	0	148 448
3	Итого	148 448	0	0	0	0	148 448



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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа						Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней		
	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	12 313	7 303	5 802	5 190	7 295	37 903	
2	дебиторская задолженность клиентов	12 184	7 303	5 802	5 190	7 295	37 774	
3	прочая дебиторская задолженность	129	0	0	0	0	129	
4	Итого	12 313	7 303	5 802	5 190	7 295	37 933	

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа						Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней		
	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9 270	4 008	2 478	4 417	2 653	22 824	
2	дебиторская задолженность клиентов	9 123	4 006	2 478	4 417	2 653	22 677	
3	прочая дебиторская задолженность	146	0	0	0	0	146	
4	Итого	9 270	4 006	2 478	4 417	2 653	22 824	

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 А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	13 878	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	13 759	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	119	0	0	0	0
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	192 445	0	0	0	0
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	192 445	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной	0	0	0	0	37 903
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	37 774
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	129

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:	18 307	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	18 101	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	206	0	0	0	0
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	148 493	0	0	0	0
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	148 493	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной	0	0	0	0	22 824
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	22 677
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	146

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

таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны			Итого
		Россия	Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	13 874	0	0	13 874
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	0	0	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	0	0	5
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	227 262	0	0	227 262
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	192 387	0	0	192 387
6	дебиторская задолженность	34 865	0	0	34 865
7	Прочие активы	3 816	0	0	3 816
8	Итого активов	244 947	0	0	244 947
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	134 033	0	0	134 033
10	средства клиентов	88 418	0	0	88 418
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	39 854	0	0	39 854
12	кредиторская задолженность	5 811	0	0	5 811
13	Прочие обязательства	12 394	0	0	12 394
14	Итого обязательств	146 477	0	0	146 477
15	Чистая балансовая позиция	98 470	0	0	98 470

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

таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны			Итого
		Россия	Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	18 301	0	0	18 301
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14	0	0	14
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14	0	0	14
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	168 953	0	0	168 953
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	146 448	0	0	146 448
6	дебиторская задолженность	20 505	0	0	20 505
7	Прочие активы	3 488	0	0	3 488
8	Итого активов	190 766	0	0	190 766
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103 754	0	0	103 754
10	средства клиентов	58 829	0	0	58 829
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	41 057	0	0	41 057
12	кредиторская задолженность	3 867	0	0	3 867
13	Прочие обязательства	8 825	0	0	8 825
14	Итого обязательств	112 579	0	0	112 579
15	Чистая балансовая позиция	78 177	0	0	78 177



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

таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3	От 3 месяцев	От 1 года до	От 3 до 5	От 5 до 15	Более 15	Без срока погашения	Просроченные	Итого
		месяцев	до 1 года	3 лет	лет	лет	лет			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 389	16 045	65 984	0	0	0	0	0	88 418
2	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	6 389	16 045	65 984	0	0	0	0	0	88 418
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по	0	0	36 854	0	0	0	0	0	39 854
4	амортизированной стоимости, в том числе									
4	обязательства по аренде	0	0	36 854	0	0	0	0	0	39 854
5	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 811	0	0	0	0	0	0	0	5 811
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	159	0	0	0	0	0	0	0	159
7	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	204	0	0	0	0	0	0	0	204
8	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0	0	0	0	0	0	0	-
9	кредиторская задолженность перед регистраторами	27	0	0	0	0	0	0	0	27
10	кредиторская задолженность по торговым операциям	4 989	0	0	0	0	0	0	0	4 989
11	прочая кредиторская задолженность	432	0	0	0	0	0	0	0	432
12	Итого обязательств	12 200	16 045	105 838	0	0	0	0	0	134 083

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

таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3	От 3 месяцев	От 1 года до	От 3 до 5	От 5 до 15	Более 15	Без срока погашения	Просроченные	Итого
		месяцев	до 1 года	3 лет	лет	лет	лет			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	58 829	0	0	0	0	0	58 829
2	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	58 829	0	0	0	0	0	58 829
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по	0	0	0	41 057	0	0	0	0	41 057
4	амортизированной стоимости, в том числе:									
4	обязательства по аренде	0	0	0	41 057	0	0	0	0	41 057
5	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 867	0	0	0	0	0	0	0	3 867
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	147	0	0	0	0	0	0	0	147
7	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	81	0	0	0	0	0	0	0	81
8	кредиторская задолженность перед регистраторами	9	0	0	0	0	0	0	0	9
9	кредиторская задолженность по торговым операциям	2 604	0	0	0	0	0	0	0	2 604
10	прочая кредиторская задолженность	1 027	0	0	0	0	0	0	0	1 027
11	Итого обязательств	3 987	0	58 829	41 057	0	0	0	0	103 754



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

таблица 52.14

Номер строки 1	Наименование показателя 2	До 3 месяцев 3	От 3 месяцев до 1 года 4	Свыше 1 года 5	Итого 6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	13 874	0	0	13 874
2	денежные средства на расчетных счетах	13 765	0	0	13 765
3	прочие денежные средства	119	0	0	119
4	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	5	5
5	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	5	5
6	нефинансовых организаций	0	0	5	5
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	192 387	0	0	192 387
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	192 387	0	0	192 387
9	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 291	10 286	5 288	34 865
10	дебиторская задолженность клиентов	19 162	10 286	5 288	34 736
11	прочая дебиторская задолженность	129	0	0	129
12	Итого активов	225 652	10 286	5 293	241 131
Раздел II. Обязательства					
13	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	88 418	0	88 418
14	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	88 418	0	88 418
15	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 651	62	38 142	39 854
16	обязательства по аренде	1 651	62	38 142	39 854
17	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 291	258	262	5 811
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	163	0	0	163
19	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде	2	9	162	182
20	прочая кредиторская задолженность	5 127	239	100	5 466
21	Итого обязательств	6 942	33 738	38 404	134 083
22	Итого разрыв ликвидности	218 611	(78 452)	(33 111)	107 046

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

таблица 52.14

Номер строки 1	Наименование показателя 2	До 3 месяцев 3	От 3 месяцев до 1 года 4	Свыше 1 года 5	Итого 6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	18 301	0	0	18 301
2	денежные средства на расчетных счетах	18 096	0	0	18 096
3	прочие денежные средства	206	0	0	206
4	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	14	14
5	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	14	14
6	нефинансовых организаций	0	0	14	14
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	148 448	0	0	148 448
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	148 448	0	0	148 448
9	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 934	6 190	2 381	20 505
10	дебиторская задолженность клиентов	11 787	6 190	2 381	20 359
11	прочая дебиторская задолженность	148	0	0	148
12	Итого активов	178 633	6 190	2 395	187 219
Раздел II. Обязательства					
13	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 639	0	46 190	58 829
14	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	12 639	0	46 190	58 829
15	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	41 057	41 057
16	обязательства по аренде	0	0	41 057	41 057
17	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 867	0	0	3 867
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	147	0	0	147
19	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде	81	0	0	81
20	кредиторская задолженность перед регистраторами	9	0	0	9
21	кредиторская задолженность по торговым операциям	2 600	0	0	2 600

22	прочая кредиторская задолженность	1 027	0	0	1 027
23	Итого обязательств	16 508	0	87 248	103 754
24	Итого разрыв ликвидности	162 177	6 190	(84 852)	83 515



Таблица 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
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	13 874	0	0	0	13 874
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	0	0	0	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	0	0	0	5
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	227 252	0	0	0	227 252
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	192 387	0	0	0	192 387
6	дебиторская задолженность	34 865	0	0	0	34 865
7	Прочие активы	3 010	0	0	0	3 010
8	Итого активов	244 947	0	0	0	244 947
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	134 083	0	0	0	134 083
10	средства клиентов	58 416	0	0	0	58 416
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	39 654	0	0	0	39 654
12	кредиторская задолженность	5 511	0	0	0	5 511
13	Прочие обязательства	12 594	0	0	0	12 594
14	Итого обязательств	140 477	0	0	0	140 477
15	Чистая балансовая позиция	98 470	0	0	0	98 470

Таблица 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
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	18 301	0	0	0	18 301
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14	0	0	0	14
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14	0	0	0	14
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	168 653	0	0	0	168 653
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	148 448	0	0	0	148 448
6	дебиторская задолженность	20 505	0	0	0	20 505
7	Прочие активы	3 488	0	0	0	3 488
8	Итого активов	190 756	0	0	0	190 756
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103 754	0	0	0	103 754
10	средства клиентов	58 829	0	0	0	58 829
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	41 057	0	0	0	41 057
12	кредиторская задолженность	3 867	0	0	0	3 867
13	Прочие обязательства	8 025	0	0	0	8 025
14	Итого обязательств	112 575	0	0	0	112 575
15	Чистая балансовая позиция	78 177	0	0	0	78 177



уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	5	5
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	5	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	5	5
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	5	5
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	5	5

уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	14	14
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	14	14
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	14	14
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	14	14
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	14	14



Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к на 31 декабря 2020 года

Таблица 55.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	финансовые активы, в том числе:		5	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
2	финансовые активы, в том числе:		5	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
3	финансовые активы, в том числе:		5	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		5	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
5	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		5	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	финансовые активы, в том числе:		14	затратный подход	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
2	финансовые активы, в том числе:		14	затратный подход	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
3	финансовые активы, в том числе:		14	затратный подход	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		14	затратный подход	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
5	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		14	затратный подход	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность

Информация о свертке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Производные финансовые активы		Производные финансовые обязательства		Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Итого
		3	14	4	0	5	6	7	8	9	10			
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г.													
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(9)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(9)
3	Справедливая стоимость на 31 декабря 2020 г.	5		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5

Информация о свертке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Производные финансовые активы		Производные финансовые обязательства		Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Итого
		3	14	4	0	5	6	7	8	9	10			
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 г.													
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
3	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г.	14		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	206 281	34 865	241 126	241 126
2	денежные средства, в том числе:	0	13 874	0	13 874	13 874
3	денежные средства в кассе	0	119	0	119	119
4	денежные средства на расчетных счетах	0	13 755	0	13 755	13 755
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	192 387	34 865	227 252	227 252
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	192 387	0	192 387	192 387
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	192 387	0	192 387	192 387
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	34 865	34 865	34 865
9	дебиторская задолженность клиента	0	0	34 736	34 736	34 736
10	прочая дебиторская задолженность	0	0	129	129	129
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	134 083	134 083	134 083
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	134 083	134 083	134 083
13	средства клиентов, в том числе:	0	0	88 418	88 418	88 418
14	средства клиентов, предназначенные для выплаты дивидендов по ценным бумагам	0	0	88 418	88 418	88 418
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	39 854	39 854	39 854
16	обязательства по аренде	0	0	39 854	39 854	39 854
17	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	5 811	5 811	5 811
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	159	159	159
19	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	204	204	204
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	-	-	-
21	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	27	27	27
22	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	4 989	4 989	4 989
23	прочая кредиторская задолженность	0	0	432	432	432

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			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	166 749	20 505	187 255	187 255
2	денежные средства, в том числе:	0	18 301	0	18 301	18 301
3	денежные средства в кассе	0	206	0	206	206
4	денежные средства на расчетных счетах	0	18 096	0	18 096	18 096
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	148 448	20 505	168 953	168 953
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	148 448	0	148 448	148 448
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	148 448	0	148 448	148 448

8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	20 505	20 505	20 505
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	20 359	20 359	20 359
10	прочая дебиторская задолженность	0	0	146	146	146
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	103 754	103 754	103 754
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	103 754	103 754	103 754
13	средства клиентов, в том числе	0	0	58 829	58 829	58 829
14	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	58 829	58 829	58 829
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	41 057	41 057	41 057
16	обязательства по аренде	0	0	41 057	41 057	41 057
17	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 867	3 867	3 867
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	147	147	147
19	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	81	81	81
20	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	9	9	9
21	кредиторская задолженность по тарифным операциям	0	0	2 604	2 604	2 604
22	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 027	1 027	1 027



Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	18 450	0	0	18 450

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	17 847	0	0	17 847



Информация о размерах 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	18 450	17 847

8.3.1. К основному ключевому управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор Общества и первый заместитель генерального директора.



Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор

А.В. Свиридов

Дата подписи 22 марта 2021 г.

