

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ОГРН 1075658031866, 460000, г. Оренбург, ул. Правды, д.25), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до 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.

Генеральный директор ООО "Банковский аудит"

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Банковский аудит"

ОГРН 1127747288767

105066, Россия, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 19, стр. 3А, этаж 1, пом.118, оф.3С

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"

ОРНЗ 11606064704

19 марта 2021 года



Поздняков Е.Г.

«Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|--|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 53401000000 | 23905643 | 1075658031866 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

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

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 145,75725 | 712,68325 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 96 602,07376 | 89 286,92632 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 96 602,07376 | 89 286,92632 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 6 | долговые инструменты | 8 | | |
| 7 | долевые инструменты | 9 | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 93 266,91078 | 120 251,53323 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 2 889,79000 | 40 770,85792 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 35 097,31239 | 15 001,21306 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 55 279,80839 | 64 479,46225 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | | |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 630,02655 | 1 197,87416 |
| 18 | Основные средства | 19 | 9 671,32929 | 5 612,30120 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | | |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 1 342,57040 | 1 223,40410 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 917,30005 | 1 157,85617 |
| 22 | Итого активов | | 202 575,96808 | 219 442,57843 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |

| | | | | |
|---------------------|--|----|---------------|---------------|
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | | |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 5 593,96004 | 3 682,54285 |
| 27 | средства клиентов | 23 | | |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 3 358,50792 | 3 512,41248 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | | |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 2 235,45212 | 170,13037 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | | |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 9 265,29300 | 10 508,07800 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 105,88838 | 206,52669 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | | |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 1 852,28599 | 1 666,09238 |
| 37 | Итого обязательств | | 16 817,42741 | 16 063,23992 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 143 000,00000 | 143 000,00000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | | |
| 40 | Резервный капитал | 30 | | |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | | |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | | |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | | |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | | |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | | |
| 50 | Прочие резервы | | | |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 42 758,54067 | 60 379,33851 |
| 52 | Итого капитала | | 185 758,54067 | 203 379,33851 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 202 575,96808 | 219 442,57843 |

 Директор
 (должность руководителя)

(Подпись)

 Жуков Владимир Валерьевич
 (инициалы, фамилия)

10 марта 2021 г.



Приложение 2.1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. 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"

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | Регистрационный номер |
| 53401000000 | 23905643 | 1075658031866 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2020 г. | За 2019 г. |
|----------------------------|---|----------------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 8 763,16698 | 15 090,86563 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | -1 425,57704 | 3 163,59663 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | | |
| 4 | процентные доходы | 34 | 10 430,08488 | 11 931,06220 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | | |

| | | | | |
|----|---|----|---------------|---------------|
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | | |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | | |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | 12,92953 |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | -241,34086 | -16,72273 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | | |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | | |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 85 778,04777 | 91 667,60038 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -25 264,08689 | -29 327,44193 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -391,95596 | -639,94777 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -330,06079 | -350,08967 |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | | |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -17 469,46842 | -16 783,67957 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 2 220,30000 | 1 132,80002 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -239,71614 | -1 027,63227 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 53 066,22655 | 59 762,47482 |

| | | | | |
|------------------------------------|---|----|---------------|---------------|
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -10 687,02439 | -12 198,88406 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -10 906,82900 | -12 021,05600 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 219,80461 | -177,82806 |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | | |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 42 379,20216 | 47 563,59076 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | | |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | | |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | | |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | | |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе: | | | |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | | |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | | |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | | |

| | | | | |
|----|---|--|--|--|
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | | |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |

| | | | | |
|----|---|--|--------------|--------------|
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 42 379,20216 | 47 563,59076 |

Директор
(должность руководителя)



Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

10 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|--|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный номер | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 5340100000 | 23905643 | 1075658031866 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

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

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | за 2020 год | за 2019 год |
|--------------|---|---------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел | Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 97 095,39289 | 67 857,85260 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -8 062,43569 | -10 230,37411 |
| 5 | Проценты полученные | | 1 418,15609 | 1 264,56186 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -333,37640 | -346,77406 |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | | |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | | |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | | |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -25 171,94888 | -28 923,89678 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -1 155,72491 | -2 199,80404 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -12 149,61400 | -8 309,05100 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -6 364,08693 | -53 325,12167 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 45 276,36217 | -34 212,60720 |
| Раздел | Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | | |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | | |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | -4 456,02667 | |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | -191,55000 | -236,28820 |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | | |

| | | | |
|--------|---|----------------|----------------|
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 276 199,35210 | 317 250,78044 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | -254 770,20000 | -275 900,00000 |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | 16 781,57543 | 41 114,49224 |
| Раздел | Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | -60 000,00000 | -29 220,39000 |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | -2 624,86360 | -2 611,46594 |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | -62 624,86360 | -31 831,85594 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | -566,92600 | -24 929,97090 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5,00 712,68325 | 25 642,65415 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5,00 145,75725 | 712,68325 |

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

10 марта 2021 г.



12

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | № 21-000-1-00083 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 29 октября 2002 года |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | 0 |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | материнское предприятие - отсутствует конечный владелец - Джаримов Эдуард Асланович |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация | 0 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 0 |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на | 0 |

| | | | |
|----|---------------|--|---------------------------------------|
| | | территории иностранных государств | |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | 0 |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 460000, г. Оренбург, ул Правды, д. 25 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 460000, г. Оренбург, ул Правды, д. 25 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 33 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>В России продолжают экономические, социальные реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, особенно во время пандемии, когда экономическая активность падает, вследствие ограничительных мер. Снижение валового внутреннего продукта России в 2020 году составило 3,1%. Номинальный объем ВВП в 2020 году составил 106,607 трлн руб. Снижение ВВП на 3,1% связано с введенными ограничительными мерами, направленными на борьбу с пандемией коронавируса, и падением мирового спроса на энергоресурсы. На динамику ВВП в 2020 году относительно 2019 года повлияло снижение внутреннего конечного спроса на 5% и рост чистого экспорта товаров и услуг. По итогам 2020 года рубль ослаб на 19,33% к доллару США и на 30,78% к европейской валюте.</p> <p>Средневзвешенный курс рубля к доллару США по итогам года составил 73,88 рублей, а к Евро – 82,45 рублей. Средняя цена нефти марки URALS в 2020 году составила 41,73\$ за баррель, что на 34.4% ниже уровня 2019 года. При этом в бюджет России на 2020 год заложена среднегодовая цена нефти на отметке 42,40\$ за баррель. Дефицит федерального бюджета России по итогам 2020 года составил 4,1 трлн. рублей или 3,8% ВВП. В течении 2020 года Банк России проводил мягкую монетарную политику, постепенно снижая ключевую ставку до уровня 4,25%. Инфляция с января по декабрь 2020 года составила 4,9% в годовом выражении, что выше цели (4%) Банка России. 2020 год стал сложным для фондовых рынков. После падения рынков в 1 квартале 2020 года на 30%, на фоне</p> |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | <p>принятия ограничительных мер в условиях распространения коронавируса в мире, рынки перешли к восстановлению на ожиданиях восстановления экономической активности в будущем и прогресса в борьбе с коронавирусной инфекцией. По итогам года российский фондовый рынок сумел закрыться в зеленой зоне, прибавив 8%. Настоящая финансовая отчетность отражает текущую оценку руководством Компании тех воздействий в экономике Российской Федерации, которые оказывают влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Перспективы экономического развития Российской Федерации в значительной степени зависят от эффективности мер, предпринимаемых Правительством, и иных факторов, включая законодательные и политические события, неподконтрольные Компании. Руководство Компании не в состоянии предсказать воздействие, которое указанные факторы могут оказать на финансовое состояние Компании. В настоящую финансовую отчетность не были включены корректировки, связанные с этим риском. Руководство уверено, что, с учетом текущей ситуации, предпринимает все необходимые меры для поддержания стабильности и устойчивого роста Компании.</p> |
|--|--|--|--|

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Раскрытие информации |
|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества. Данная отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), введенными в действие Приказами Минфина России. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение ОСБУ для некредитных финансовых организаций. Общество ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей. |
| МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество использует следующие базы оценки: по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости. |
| МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась. |
| МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | - |
| МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | - |
| МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | - |

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

| Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Раскрытие информации |
|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытые в отчетности на дату составления (бухгалтерской) финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использования суждений руководства в процессе применения учетной политики. Оценка и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. |
| 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) | Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики. В части учета финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – Примечание 6. В части оценки налоговых обязательств – Примечание 48. В части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Примечание 56. |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации ценных бумаг Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9. |
| МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества является – российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции. Для пересчета иностранной валюты в рубль Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливаются Центральным Банком Российской Федерации на конец отчетного периода или дату совершения операции. Доходы и расходы, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения операции. |
| МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данные бухгалтерским (финансовым) отчетностью составлены на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжить свою деятельность в обозримом будущем. |
| МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности. |
| МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и учетную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Указание Банка России от 22 мая 2019 г. N 5148-У, внесенные изменения в Положение Банка России от 22 сентября 2015 г. N 492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договору отступного, залога, название которых не определено, имущества и (или) его годовых остатков, полученных в связи с отходом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, и некредитных финансовых организаций". В учетную политику были внесены изменения по определению минимального объекта учета ИМА, подлежащего признанию в качестве инвестируемого объекта. Данные изменения не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. |
| 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 | Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общества анализируются выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение для организаций, которые применяют МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и МСФО (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями" на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Общество не ожидает существенного влияния от применения МСФО (IFRS) 17 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и эквиваленты денежных средств Общества включают: наличные средства в кассе; средства на расчетных (текущих) счетах в банках; депозиты в банках «до востребования». Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обеспечение денежных средств и их эквивалентов. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обеспечение и при необходимости корректирует его. |

Таблица 4.1

| | | |
|---------------------------------|--|---|
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Общество на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада (депозита), оценивает их по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Справедливой стоимостью при первоначальном признании депозита является: сумма денежных средств, фактически переданных кредитной организацией по договору банковского вклада (депозита) - скорректированная с учетом процентной ставки по договору соответствующие рыночным условиям. Согласно Бизнес-модели ООО «АФМ», Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита) после первоначального признания по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, размещенных по договору банковского вклада (депозита). Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его. |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на все права собственности. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного вознаграждения). При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют несходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Переоценка финансовых инструментов по справедливой стоимости осуществляется ежемесячно. По договорным инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, процентный доход определяется по номинальной ставке, установленной условиями выпуска, с амортизацией премии и дисконто. Процентный доход по договорным ценным бумагам начисляется на конец каждого месяца; на дату выплаты процентов в соответствии с графиком эмитента, на дату частичного и/или полного погашения договорной ценной бумаги; на дату выкупа (реализации) ценных бумаг. |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Категория «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» Обществом не формировалась. |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предсказуемых условий выпуска денежных потоков; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежными в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска договорной ценной бумаги, суммой дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения договорной ценной бумаги. Метод ЭСП не применяется к договорным ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной (отклонение в пределах 5%). Общество формирует резерв под обесценение долговых ценных бумаг (включая векселя) или, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании долговых ценных бумаг, над оценкой ожидаемых кредитных убытков на дату оценки (далее - благоприятные изменения ожидаемых кредитных убытков за весь срок), отражает корректировку стоимости долговых ценных бумаг, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании. Способ оценки ожидаемых кредитных убытков Общество определяет в «Методике расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки для целей бухгалтерского учета финансовых активов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9». Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его. |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Отсутствует |
| МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Согласно соответствующему ОСБУ. При ведении деятельности у Общества могут возникнуть расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующим отчетным периодам. Учет надлиги и движения сумм, полученных (уплаченных) авансов (предоплат), которые подлежат отнесению на доходы (расходы) и последующих отчетных периодах, осуществляется на балансовых счетах: № 61301 «Авансы (предоплаты) полученные по займам выданным», № 61304 «Авансы (предоплаты) полученные по другим операциям», № 61401 «Авансы (предоплаты), уплаченные по приобретенным средствам», № 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям». При отнесении сумм на счета по учету полученных или уплаченных авансов (предоплат) отчетным периодом является календарный год. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. Общество устанавливает в качестве временного интервала календарный месяц. Суммы авансов и предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам отражаются по дебету счета № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции с расчетными счетами, со счётами по учету класса. По кредиту счета № 60312 отражаются суммы авансов и предварительной оплаты при расчетах с поставщиками и подрядчиками за полученное имущество и услуги в корреспонденции с пассивными счетами по учету расчетов с поставщиками, подрядчиками по хозяйственным операциям, со счётами по учету имущества и других ценностей, по учету расходов, связанных с обеспечением деятельности, по учету капитальных вложений. |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | К финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости Общество относит кредиторскую задолженность. |
| МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо проинтегрировать взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |

| | | |
|---------------|--|--|
| МСФО (IAS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Отсутствует |
| МСФО (IAS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Отсутствует |
| МСФО (IAS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Отсутствует |
| МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | <p>Учет операций с инвестиционным имуществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, изъятые которых не определено, имущества и (или) его годовых остатков, полученных в обмен с отводом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в неурочный финансовый период», МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2013 г. N 217п. Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества. 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. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной, то Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Критерии существенности, используемые Обществом при определении расчетной ликвидационной стоимости для расчета амортизируемой величины объекта: стоимость критерий – 20%, от первоначальной стоимости объекта. На конец каждого отчетного года Обществом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта инвестиционного имущества признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. После признания обесценения (восстановления) ранее признанного убытка от обесценения) начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества должно производиться с учетом уменьшения (увеличения) стоимости объекта, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину обесценения (восстановления) ранее признанного убытка от обесценения) с даты, следующей за датой признания, в течение оставшегося срока полезного использования.</p> |
| 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>Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящиеся в собственности Общества и предназначенные для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, техническо-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Обществом не планируется. Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей, а другая часть в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае Общество учитывает части объекта по отдельности (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объектами инвестиционного имущества являются: 1) здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначенные для предоставления/предоставляемые во временное владение и/или временное пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 3) здания, находящиеся в стадии сооружения (строительстве) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; 5) земельные участки, предоставляемые во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; 5) земельные участки, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды. Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; - стоимость объекта может быть надежно определена. Объект признается инвестиционным имуществом, если соответствует следующим критериям: - объект (земельный участок, здание, либо часть здания, либо и то и другое) находится в собственности Общества; - объект предназначен для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) и/или для получения доходов от прироста стоимости этого имущества; - продажа объекта не планируется в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании.</p> |

| | | |
|---------------|--|--|
| МСФО (IAS) 40 | <p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p> | отсутствует |
| МСФО (IAS) 16 | <p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p> | <p>Учет операций Общества с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долговых ценных бумаг, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, наличие которых не определено, имущества, и (или) его сохранившихся остатков, полученных в связи с отскоком страхователя (выгодоборателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», МСФО (IAS) 16 «Основные средства», МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. № 217н. Основным средством признается объект, введенный в эксплуатацию в административных целях в форме, предназначенной для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Классификация основных средств: 1) земельные участки, 2) здания, 3) транспортные средства, 4) производственный инвентарь, 5) офисное оборудование, 6) другие виды основных средств. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Общество определяет, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критерия существенности: основные средства, стоимостью более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете «Основные средства». Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактическая стоимость основных средств составляет: - цену покупки, - импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок и возмещений; - любые прямые затраты на доставку актива в нужное место и приведение его в состояние, необходимое для эксплуатации в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. До даты готовности основного средства к использованию в соответствии с намерениями руководства накопленные фактические затраты признаются незрелыми капитальными вложениями в основные средства и выделяются в отдельную группу в составе основных средств, подлежащую учету на балансовом счете № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств». Включение фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств в первоначальную стоимость объекта основных средств прекращается тогда, когда объект готов к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его использование. Первоначальная стоимость части (компонента) основного средства, признаваемого самостоятельным инвентарным объектом, определяется по сумме фактических затрат.</p> |
| МСФО (IAS) 16 | <p>Применимый метод амортизации (для каждого класса активов)</p> | <p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается и в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долговых ценных бумаг, предназначенных для продажи, и соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения и предполагаемой структуре и (или) сроков потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировка амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p> |
| МСФО (IAS) 16 | <p>Применимые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p> | <p>Срок полезного использования объекта основных средств определяется при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; 5) количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.</p> |

| | | |
|---------------|--|--|
| МСФО (IAS) 38 | <p>Определение и состав нематериальных активов</p> | <p>Учет операций: Общество с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П от 22.09.2015 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предшественных для продаж, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, намерения которых не определено, имущества и (или) его годовых остатков, полученных в связи с отводом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на зстрахованное имущество, и некредитных финансовых организаций». МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Нематериальным активом (далее по тексту - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 1) объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект продан или используется 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 на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); 3) имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве нематериального актива, исходя из критерия существования: нематериальные активы, соответствующие перечисленным выше условиям, стоимость более 20 000 рублей. НМА не являются расходами, связанные с образованием Общества (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду.</p> |
| МСФО (IAS) 1 | <p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p> | <p>Для оценки НМА Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p> |
| МСФО (IAS) 38 | <p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p> | <p>Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.</p> |
| МСФО (IAS) 38 | <p>Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p> | <p>Срок полезного использования НМА определяется на дату признания НМА (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества), исходя из: 1) срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над НМА; 2) ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагается получать экономические выгоды; 3) количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования НМА. Срок полезного использования НМА не может превышать срок деятельности Общества. Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по НМА с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот НМА становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: - на дату передела данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - на дату прекращения его признания. Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования по программному обеспечению, признанному Обществом в качестве НМА, определяется в следующем порядке: Если в лицензионном договоре установлен срок пользования программой, амортизация начисляется в течение этого периода. Если же на условиях договора нельзя определить срок использования программы, то амортизация начисляется в течение пяти лет. НМА амортизируются с применением линейного метода амортизации. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, использование нового срока его полезного использования осуществляется начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации НМА, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.</p> |

| | | |
|-----------------------------|---|---|
| МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | <p>НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906 «Вложения в приобретение нематериальных активов». Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по ссуде) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. Первоначальная стоимость НМА, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании НМА. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения: - административные расходы; - расходы на обучение персонала работе с активами; - расходы, признанные неэффективными; - первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерии признания нематериальных активов: - товарный знак, торговая марка, деловая репутация созданные самим Обществом; - затраты на обучение персонала (подготовку кадров); - затраты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости от того, мероприятия ли это мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); - затраты на передислокацию или реорганизацию. Особности признания отдельных видов НМА. Затраты на разработку Интернет-сайта. Интернет-сайт, появившийся в результате разработки признается нематериальным активом, только если Общество может доказать, что его сайт будет создавать будущее экономические выгоды, например, в виде дохода от привлечения клиентов или от размещения на нем рекламы других организаций. Если же сайт разработан Обществом исключительно или прежде всего для продвижения и рекламы его собственных услуг, а также в силу требования российского законодательства к управляющим компаниям о раскрытии информации, то все затраты на его разработку должны признаваться как расходы в тот момент, когда они понесены. Плата за услуги по предоставлению лискового пространства и канала связи для размещения интернет-сайта на сервере и техобслуживание этого Интернет-ресурса (хостинг) признаются расходами в момент их возникновения.</p> |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | 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 Положением об оплате труда работников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинансМенеджмент» и Положением о социальных гарантиях, льготах и компенсациях для сотрудников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинансМенеджмент», трудовыми договорами. |
| МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | отсутствует |
| МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | отсутствует |
| МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | отсутствует |

| | |
|---|--|
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | <p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, принадлежащих активам, предназначенных для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Общества (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Обществом ведется поиск покупателя (долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) 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 быть продлен, но амортизируются. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, предназначенных для продажи, не амортизируются. Признание объектов основных средств уменьшается на сумму накопленной амортизации по данному сроку, следующего за днем такого признания. Стоимость первоначальной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, не подлежат передаче. При признании объектов основных средств и нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Общество производит его оценку на дату перехода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в последнем для месяца, в котором осуществлен переход объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перехода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затраты, которые необходимо понести для передачи). Общество определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных (участникам), - затраты, которые необходимо понести для передачи). Если ожидается период завершения продажи долгосрочных активов, превышает 12 месяцев, Общество учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Если объект признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия признания объекта учета в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, изменяются, объект, признанный для продажи, не увеличивается. Признание актива в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по первоначальной стоимости, признанной на дату перехода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в последнем для месяца, в котором осуществлен переход объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: 1) стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения), или сумму первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в зависимости от того, что является наименьшим.</p> |
| <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p> | <p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p> |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде</p> |
| МСФО (IAS) 16 | <p>Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p> |
| МСФО (IAS) 9 | <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p> |

| | | |
|------------------------------|---|---|
| МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Поступления от участников в виде вкладов, взносов, денежных средств и иного имущества в счет формирования уставного фонда не признаются доходами Общества в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 2 сентября 2015 г. N 487-П "Образование уставного капитала бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций". Для обобщения информации о состоянии и движении уставного капитала применяется счет 10208 "Уставный капитал организаций, созданных в форме общества с ограниченной ответственностью". Сальдо по счету 10208 должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах. Записи по счету 10208 производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. |
| МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | отсутствует |
| МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | отсутствует |
| МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в Обществе осуществляется в соответствии с Положением Банком России от 4 сентября 2015 года № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Аналитический учет ОНО и ОНА ведется по видам активов и обязательств. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на начало отчета периода, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства и (или) актива подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения изменений налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавленного капитала.</p> |
| МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Учет сумм начисленных дивидендов (распределенной части прибыли участников) осуществляется на счете 11101 "Дивиденды (распределение части прибыли между участниками)". По дебету счета N 11101 отражаются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников Общества (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету расчетов с акционерами, участниками, паищиками. По кредиту счета N 11101 списываются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания акционеров (участников) о выплате (объявлении) дивидендов (распределенной части прибыли между участниками). |

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | | | На 31 декабря 2019 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | | X | | | X | |
| 2 | Денежные средства в пути | | X | | | X | |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 145,76291 | 0,00566 | 145,75725 | 713,02087 | 0,33762 | 712,68325 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | | |
| 5 | Прочие денежные средства | | | | | | |
| 6 | Итого | 145,76291 | 0,00566 | 145,75725 | 713,02087 | 0,33762 | 712,68325 |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 145,75725 | 712,68325 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | | |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | | |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | |
| 4.1 | Прочее | | |
| 5 | Итого | 145,75725 | 712,68325 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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: | 713,02087 | | | 713,02087 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 713,02087 | | | 713,02087 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 527 820,60712 | | | 527 820,60712 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 527 820,60712 | | | 527 820,60712 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -528 387,86508 | | | -528 387,86508 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -528 387,86508 | | | -528 387,86508 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |

| | | | | | |
|----|---|-----------|--|--|-----------|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 145,76291 | | | 145,76291 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 145,76291 | | | 145,76291 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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: | 0,33762 | | | 0,33762 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0,33762 | | | 0,33762 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 14,35671 | | | 14,35671 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 14,35671 | | | 14,35671 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -14,68867 | | | -14,68867 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -14,68867 | | | -14,68867 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |

| | | | | | |
|----|--|---------|--|--|---------|
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0,00566 | | | 0,00566 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0,00566 | | | 0,00566 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | |

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 96 602,07376 | 89 286,92632 |
| 2 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | | |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 6 | Итого | 96 602,07376 | 89 286,92632 |

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | | |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | |
| 3 | некредитных финансовых организаций | | |
| 4 | нефинансовых организаций | | |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 96 602,07376 | 89 286,92632 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 8 403,94870 | 8 458,19552 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | |
| 8 | иностранных государств | | |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 12 972,68574 | 21 657,05275 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 14 201,77553 | 10 904,51035 |
| 11 | нефинансовых организаций | 61 023,66379 | 48 267,16770 |
| 12 | Итого | 96 602,07376 | 89 286,92632 |

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | | | На 31 декабря 2019 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | 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 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 202,74034 | 0,09102 | 1 202,64932 | 40 281,38835 | 1,76278 | 40 279,62557 |
| 3 | субординированные депозиты | | | | | | |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 687,17687 | 0,03619 | 1 687,14068 | 491,36133 | 0,12898 | 491,23235 |
| 12 | Прочее | | | | | | |
| 13 | Итого | 2 889,91721 | 0,12721 | 2 889,79000 | 40 772,74968 | 1,89176 | 40 770,85792 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках нерезидентах за 2020 год

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателей | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------|
| | | Договорная цена на дату кредитных организаций и банков-нерезидентов | Договорная цена на дату кредитных организаций и банков-нерезидентов | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средств на кредитных организациях и банках-нерезидентах | Итого |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 1 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 40 281,38835 | | | | | | | | 491,36133 | | 40 772,74968 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 40 281,38835 | | | | | | | | 491,36133 | | 40 772,74968 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 237 120,70409 | | | | | | | | 145 650,11432 | | 382 770,81841 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 237 120,70409 | | | | | | | | 145 650,11432 | | 382 770,81841 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Превращение признания финансовых активов, в том числе: | | -276 199,35210 | | | | | | | | -144 454,29878 | | -420 653,65088 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -276 199,35210 | | | | | | | | -144 454,29878 | | -420 653,65088 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |

Выерса изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках перелидгтах за 2019 год

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | 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: | | | | | | | | | | | | 14 |
| 1 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 76 899,16164 | | | | | | | | | 11 718,81810 | | 88 617,97974 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 76 899,16164 | | | | | | | | | 11 718,81810 | | 88 617,97974 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 280 633,00715 | | | | | | | | 208 444,42665 | | 489 077,42980 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 280 633,00715 | | | | | | | | 208 444,42665 | | 489 077,42980 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | -317 250,78044 | | | | | | | | -219 671,87942 | | -536 922,65986 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -317 250,78044 | | | | | | | | -219 671,87942 | | -536 922,65986 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 год

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: | | | | | | | | | | | | 14 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1,76278 | | | | | | | | | 0,12898 | | 1,89176 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1,76278 | | | | | | | | | 0,12898 | | 1,89176 |
| 4 | убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 27,99337 | | | | | | | | | 4,10448 | | 32,09785 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 27,99337 | | | | | | | | | 4,10448 | | 32,09785 |
| 9 | убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Преобразование приращиваемых финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 12 | убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -29,66513 | | | | | | | | | -4,19727 | | -33,86240 |
| 13 | убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | -29,66513 | | | | | | | | | -4,19727 | | -33,86240 |
| 14 | убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателей | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|--|---|---|--|---|--|--|---|--|--|---|-----------------|-----------|
| | | Договорные денежные суммы кредитных организаций и банков-нерезидентов | Денежные в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Счета для исполнения обязательств банковского и индивидуального кредитного обеспечения | Счета коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд) | Средства индивидуального кредитного обеспечения в кредитных организациях | Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в кредитных организациях, и индивидуального кредитного обеспечения | Средства в кредитных организациях, предназначенные для коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд) | Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты по кредитам и другим финансовым активам | Прочие средства | Итого |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4,31928 | | | | | | | | | 4,86650 | | 9,18578 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | 4,86650 | | 9,18578 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 33,21482 | | | | | | | | 1,64307 | | 34,85789 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | 1,64307 | | 34,85789 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | -35,77132 | | | | | | | | -6,38059 | | -42,15191 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | | | |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | | | | | |

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 4.50-4.50 | 12/02/2021-12/02/2021 | 6.50-6.50 | 09/01/2020-12/02/2020 |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | | |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | | |
| 5 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | | |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | | |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | | |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | | |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | | |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | | |

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

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | | | На 31 декабря 2019 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | 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 | Требования по возврату выданного обеспечения | | | | | | |
| 2 | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 257,69303 | 234,31203 | 20 023,38100 | | | |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | | |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 15 127,04916 | 53,11777 | 15 073,93139 | 15 045,20549 | 43,99243 | 15 001,21306 |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | | |
| 8 | Итого | 35 384,74219 | 287,42980 | 35 097,31239 | 15 045,20549 | 43,99243 | 15 001,21306 |

11.1 Крупнейшие заемщики: - ООО "ГП Дорстрой-Уфа" на 31.12.2019г. - 15001 тыс.руб., на 31.12.2020г. - 15074тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 год

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | 15 045,20549 | | 15 045,20549 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 15 045,20549 | | 15 045,20549 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 26 737,40000 | | | | 1 499,99976 | | 22 237,39976 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 26 626,40000 | | | | 1 499,99976 | | 22 126,39976 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | 111,00000 | | | | | | 111,00000 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | -448,80000 | | | | -1 418,15609 | | -1 866,95609 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -448,80000 | | | | -1 418,15609 | | -1 866,95609 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--------------|--|--|--------------|--|--|--------------|
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | -30,90697 | | | | | | -30,90697 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -30,90697 | | | | | | -30,90697 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | | 20 257,69303 | | | 15 127,04916 | | | 35 384,74219 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 20 146,69303 | | | 15 127,04916 | | | 35 273,74219 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | 111,00000 | | | | | | 111,00000 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2019 год

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | 15 000,00000 | | 15 000,00000 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 15 000,00000 | | 15 000,00000 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | 16 309,76735 | | 16 309,76735 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 16 309,76735 | | 16 309,76735 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | -16 264,56186 | | -16 264,56186 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | -16 264,56186 | | -16 264,56186 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--------------|--|--------------|
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | | | | | | 15 045,20549 | | 15 045,20549 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 15 045,20549 | | 15 045,20549 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2020 год

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | 43,99243 | | 43,99243 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 43,99243 | | 43,99243 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 275,27067 | | | | 23,28966 | | 298,56033 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 164,27067 | | | | 23,28966 | | 187,56033 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | 111,00000 | | | | | | 111,00000 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | -40,95864 | | | | -14,16432 | | -55,12296 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -40,95864 | | | | -14,16432 | | -55,12296 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--|--|--|----------|--|-----------|
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 234,31203 | | | | 53,11777 | | 287,42980 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 123,31203 | | | | 53,11777 | | 176,42980 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 111,00000 | | | | | | 111,00000 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2019 год

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | 32,88595 | | 32,88595 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 32,88595 | | 32,88595 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | 43,99243 | | 43,99243 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 43,99243 | | 43,99243 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | -32,88595 | | -32,88595 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | -32,88595 | | -32,88595 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|----------|--|----------|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | | | | | 43,99243 | | 43,99243 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 43,99243 | | 43,99243 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | | | | | | | | |

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | | | На 31 декабря 2019 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | | |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 3 094,28272 | | 3 094,28272 | 3 299,23606 | | 3 299,23606 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | | |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0,12946 | | 0,12946 | | | |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | | | |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 52 185,39621 | | 52 185,39621 | 61 180,22619 | | 61 180,22619 |
| 7 | Итого | 55 279,80839 | | 55 279,80839 | 64 479,46225 | | 64 479,46225 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 3 094 тысячи рублей (на 31 декабря 2019 г.: 3 299 тысяч рублей).

Выявка изменений фактической балансовой стоимости дебиторской
задолженности за 2020 год

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность кварталом | Расчеты с налоговыми и фондовыми бюджетами | Расчеты по конверсионным операциям, профинансированным финансовым инструментами, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по фактосовой цене | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|----------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Показатель балансовой стоимости по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 3 299,23606 | | | | 61 180,22619 | 64 479,46225 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 299,23606 | | | | 61 180,22619 | 64 479,46225 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неактивные оценки) | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальные оценки) | | | | | | |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 6 | Полученные финансовые активы, в том числе: | 39 501,09156 | | 40,94234 | | 73 468,32986 | 113 010,36376 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 39 501,09156 | | 40,94234 | | 73 468,32986 | 113 010,36376 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неактивные оценки) | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальные оценки) | | | | | | |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 11 | Презархивные претензии финансовых активов, в том числе: | -39 706,04490 | | -40,81288 | | -82 463,15984 | -122 210,01762 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -39 706,04490 | | -40,81288 | | -82 463,15984 | -122 210,01762 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неактивные оценки) | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальные оценки) | | | | | | |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 16 | Списанные финансовые активы, в том числе: | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неактивные оценки) | | | | | | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальные оценки) | | | | | | |
| 20 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которые не привели к прекращению признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неактивные оценки) | | | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальные оценки) | | | | | | |
| 25 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 26 | Изменения в порядке определения остаточного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неактивные оценки) | | | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальные оценки) | | | | | | |
| 30 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неактивные оценки) | | | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальные оценки) | | | | | | |
| 35 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 36 | Показатель балансовой стоимости по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 3 094,28272 | | 0,12946 | | 52 185,39621 | 55 279,80839 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 094,28272 | | 0,12946 | | 52 185,39621 | 55 279,80839 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неактивные оценки) | | | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальные оценки) | | | | | | |
| 40 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |

Выверка измененной полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 год

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с покупателями и поставщиками | Расчеты по операционным операциям, приходящим на финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по эмиссионной цене | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 2 775 83546 | | 2 56617 | | 36 682 82478 | 39 461 02641 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 775 83546 | | 2 56617 | | 36 682 82478 | 39 461 02641 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 6 | Полученные финансовые активы, в том числе: | 30 660 62239 | | 6 41363 | | 62 014 61319 | 92 681 64921 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 30 660 62239 | | 6 41363 | | 62 014 61319 | 92 681 64921 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -30 137,22179 | | -8,77980 | | -37 517,21178 | -67 663,21337 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -30 137,22179 | | -8,77980 | | -37 517,21178 | -67 663,21337 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 20 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не приводит к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 25 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 26 | Изменения в результате определения отдельного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 30 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 35 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 3 299 23606 | | | | 61 180 22619 | 64 479 46225 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 299 23606 | | | | 61 180 22619 | 64 479 46225 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 40 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 год

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность в иностранной валюте | Расчеты с участниками 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективный подход) | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальный подход) | | | | | | |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 6 | Сумма финансовых активов, в том числе: | 57 83560 | | | | | 57 83560 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 57 83560 | | | | | 57 83560 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективный подход) | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальный подход) | | | | | | |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 11 | Привращение признания финансовых активов, в том числе: | -57 83560 | | | | | -57 83560 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -57 83560 | | | | | -57 83560 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективный подход) | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальный подход) | | | | | | |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 16 | Сумма финансовых активов, в том числе: | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективный подход) | | | | | | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальный подход) | | | | | | |
| 20 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективный подход) | | | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальный подход) | | | | | | |
| 25 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 26 | Изменения периода определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективный подход) | | | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальный подход) | | | | | | |
| 30 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективный подход) | | | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальный подход) | | | | | | |
| 35 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | | | | | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективный подход) | | | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальный подход) | | | | | | |
| 40 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 год

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с поставками и фактурными платежами | 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (невыплатившаяся оценка) | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 6 | Посутенные финансовые активы, в том числе: | 1,32894 | | | | | 1,32894 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1,32894 | | | | | 1,32894 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (выплатившаяся оценка) | | | | | | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -1,32894 | | | | | -1,32894 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1,32894 | | | | | -1,32894 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (выплатившаяся оценка) | | | | | | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | | | | | | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (выплатившаяся оценка) | | | | | | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 20 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (выплатившаяся оценка) | | | | | | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 25 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 26 | Изменения по мере определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (выплатившаяся оценка) | | | | | | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 30 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (выплатившаяся оценка) | | | | | | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 35 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | | | | | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (выплатившаяся оценка) | | | | | | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | |
| 40 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | | | | | | |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г. | 4 316,65478 | | | 4 316,65478 |
| 2 | Накопленная амортизация | -2 551,04244 | | | -2 551,04244 |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2019 г. | 1 765,61234 | | | 1 765,61234 |
| 4 | Поступление | 236,28820 | | | 236,28820 |
| 5 | Затраты на создание | | | | |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 7 | Выбытие | | | | |
| 8 | Амортизационные отчисления | -804,02638 | | | -804,02638 |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 11 | Переоценка | | | | |
| 12 | Прочее | | | | |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 1 197,87416 | | | 1 197,87416 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 4 552,94298 | | | 4 552,94298 |
| 15 | Накопленная амортизация | -3 355,06882 | | | -3 355,06882 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г. | 4 552,94298 | | | 4 552,94298 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | -3 355,06882 | | | -3 355,06882 |
| 16 | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г. | 1 197,87416 | | | 1 197,87416 |
| 17 | Поступление | 191,55000 | | | 191,55000 |
| 18 | Затраты на создание | | | | |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 20 | Выбытие | | | | |
| 21 | Амортизационные отчисления | -759,39761 | | | -759,39761 |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 24 | Переоценка | | | | |
| 25 | Прочее | | | | |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 630,02655 | | | 630,02655 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г. | 4 744,49298 | | | 4 744,49298 |
| 28 | Накопленная амортизация | -4 114,46643 | | | -4 114,46643 |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 630,02655 | | | 630,02655 |

18.1 Анализ существенности индикаторов обесценения нематериальных активов свидетельствует об отсутствии необходимости проведения теста на обесценение.

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г. | | 1 687,09719 | | 3 436,44068 | 1 301,65767 | 6 425,19554 |
| 2 | Накопленная амортизация | | -1 034,73720 | | -1 253,29007 | -1 246,84175 | -3 534,86902 |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2019 г. | | 652,35999 | | 2 183,15061 | 54,81592 | 2 890,32652 |
| 4 | Поступления | 6 120,56281 | | | | | 6 120,56281 |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | | | | | | |
| 6 | Перелача | | | | | | |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | | | |
| 8 | Выбытия | | | | | | |
| 9 | Амортизационные отчисления | -2 616,50921 | -243,97230 | | -485,14458 | -52,96204 | -3 398,58813 |
| 10 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |
| 11 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |
| 12 | Переоценка | | | | | | |
| 13 | Прочее | | | | | | |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 3 504,05360 | 408,38769 | | 1 698,00603 | 1,85388 | 5 612,30120 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 6 120,56281 | 1 687,09719 | | 3 436,44068 | 1 301,65767 | 12 545,75835 |
| 16 | Накопленная амортизация | -2 616,50921 | -1 278,70950 | | -1 738,43465 | -1 299,80379 | -6 933,45715 |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) 1 января 2020 г. | 6 120,56281 | 1 687,09719 | | 3 436,44068 | 1 301,65767 | 12 545,75835 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | -2 616,50921 | -1 278,70950 | | -1 738,43465 | -1 299,80379 | -6 933,45715 |
| 17 | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г. | 3 504,05360 | 408,38769 | | 1 698,00603 | 1,85388 | 5 612,30120 |
| 18 | Поступления | 2 474,27465 | 76,86000 | | 6 113,50000 | | 8 664,63465 |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | | | | | | |
| 20 | Передачи | | | | | | |
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | | | |
| 22 | Выбытия | | | | -1 232,42373 | | -1 232,42373 |
| 23 | Амортизационные отчисления | -2 648,79768 | -219,82715 | | -502,70412 | -1,85388 | -3 373,18283 |
| 24 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |
| 25 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |
| 26 | Переоценка | | | | | | |
| 27 | Прочее | | | | | | |
| 28 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 3 329,53057 | 265,42054 | | 6 076,37818 | | 9 671,32929 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г. | 8 594,83746 | 1 763,95719 | | 6 113,50000 | 1 301,65767 | 17 773,95232 |
| 30 | Накопленная амортизация | -5 265,30689 | -1 498,53665 | | -37,12182 | -1 301,65767 | -8 102,62303 |
| 31 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 3 329,53057 | 265,42054 | | 6 076,37818 | | 9 671,32929 |

19.1.В балансовую стоимость зданий по состоянию на 31.12.2020 г. включена сумма 3 330 тыс. рублей, представляющая собой актив в форме права пользования. Сумма накопленной амортизации по данному классу основных средств на отчетную дату составляет 5 265 тыс. рублей.

19.2 Анализ существенности индикаторов обесценения основных средств свидетельствует об отсутствии необходимости проведения теста на обесценение.

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Затраты на заключение договора | | |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | | |
| 3 | Вложения в природные камни | | |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 72,71035 | 72,71035 |
| 5 | Расчеты с персоналом | 27,74640 | 28,25645 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 2,18673 | 3,01700 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | | |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 814,65657 | 1 051,40169 |
| 9 | Запасы | | 2,47068 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | | |
| 11 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | |
| 12 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | |
| 13 | Прочее | | |
| 14 | Резерв под обесценение | | |
| 15 | Итого | 917,30005 | 1 157,85617 |

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | |
| 2 | Обязательства по аренде | 3 358,50792 | 3 512,41248 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | | |
| 4 | сделки репо | | |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | | |
| 7 | сделки репо | | |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | | |
| 10 | сделки репо | | |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | | |
| 13 | сделки репо | | |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | |
| 15 | Итого | 3 358,50792 | 3 512,41248 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2020 г. | | 31 декабря 2019 г. | |
|--------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5 |
| 1 | Обязательства по аренде | 8,00 | 20/04/2022-20/04/2022 | 8,00 | 20/04/2022-20/04/2022 |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | | | |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | | | | |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 46,33714 | 63,81493 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 45,66138 | 106,09544 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | | |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | | |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | | |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | | |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | | |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | | |
| 11 | на фондовом рынке | | |
| 12 | на валютном рынке | | |
| 13 | на срочном рынке | | |
| 14 | на товарном рынке | | |
| 15 | прочие | | |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | | |
| 17 | Расчеты с репозитарием | | |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | | |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 2 143,45360 | 0,22000 |
| 20 | Итого | 2 235,45212 | 170,13037 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | | |
| 2 | Расчеты с персоналом | | |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 291,55385 | 323,33289 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 214,40058 | 1 290,29991 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | | |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 346,33156 | 52,45958 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | | |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | |
| 9 | Обязательства по договорам финансовой гарантии | | |
| 10 | Прочее | | |
| 11 | Итого | 1 852,28599 | 1 666,09238 |

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 143 000 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 143 000 тысяч рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2019 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 21 346 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2020 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 83 121 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г.: 112 245 тысяч рублей).

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Период отчета | | | | | | Итого |
|--------------|--|-------------------------------------|-------------|---|---|---|---------------|-------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1 | | | | | | | | |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 38 438,61725 | -346,32285 | | | | 38 092,29440 | |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 2,29555 | -346,32285 | | | | -344,02730 | |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | | | | | | | |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 38 436,32170 | | | | | 38 436,32170 | |
| 5 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | -39 517,87144 | | | | | -39 517,87144 | |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | -39 517,87144 | | | | | -39 517,87144 | |
| 8 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | | | | | | | |
| 9 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | | | | | | | |
| 10 | Итого | -1 079,25419 | -346,32285 | | | | -1 425,57704 | |
| 11 | | Аналогичный период предыдущего года | | | | | | |
| 11 | Финансовые активы, в том числе: | 68 874,90767 | 1 344,02143 | | | | 70 218,92910 | |
| 12 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -20,65471 | 1 344,02143 | | | | 1 323,36672 | |
| 13 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | | | | | | | |
| 14 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 68 895,56238 | | | | | 68 895,56238 | |
| 15 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | |
| 16 | Финансовые обязательства, в том числе: | -67 055,33247 | | | | | -67 055,33247 | |
| 17 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | -67 055,33247 | | | | | -67 055,33247 | |
| 18 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | | | | | | | |
| 19 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | | | | | | | |
| 20 | Итого | 1 819,57520 | 1 344,02143 | | | | 3 163,59663 | |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| № строки | Наименование | за 2020 год | за 2019 год |
|----------|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 10 430,08488 | 11 931,06220 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 5 873,08800 | 5 888,28770 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | | |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 502,03534 | 4 721,63456 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 2 036,29279 | 1 309,76735 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 8 | прочее | 18,66875 | 11,37259 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | | |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | | |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | | |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 14 | прочее | | |
| 15 | Итого | 10 430,08488 | 11 931,06220 |

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 1 января 2020 г. | 2,22938 | 43,99243 | | 46,22181 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -2,09651 | 243,43737 | | 241,34086 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | | | | |
| 4 | Прочие движения | | | | |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г. | 0,13287 | 287,42980 | | 287,56267 |
| Аналогичный период предыдущего года | | | | | |
| 6 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2019 г. | 9,54266 | 32,88595 | | 42,42861 |
| 7 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -7,31328 | 24,03601 | | 16,72273 |
| 8 | Средства, списанные как безнадежные | | | | |
| 9 | Прочие движения | | -12,92953 | | -12,92953 |
| 10 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г. | 2,22938 | 43,99243 | | 46,22181 |

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| № строки | Наименование | С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. | С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. |
|--|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | | |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | | |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | | |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | | |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | | |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | | |
| 7 | Итого | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | | |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | | |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | | |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | | |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | | |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | | |
| 15 | Итого | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | | |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | | |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | | |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | | |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | | |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | | |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | | |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | | |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | | |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | | |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | | |
| 27 | Итого | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | | |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | | |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | | |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | | |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | | |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | | |
| 34 | Итого | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | | |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | | |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | | |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | | |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | | |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | | |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | | |
| 42 | Итого | | |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |

| | | | |
|--|---|--------------|--------------|
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 85 778,04777 | 91 667,60038 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | | |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | | |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | | |
| 48 | Итого | 85 778,04777 | 91 667,60038 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | | |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | | |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | | |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | | |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | | |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | | |
| 55 | Итого | | |
| 56 | Всего | 85 778,04777 | 91 667,60038 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| № строки | Наименование | С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. | С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 20 765,86512 | 22 977,39531 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 4 326,19510 | 6 207,25661 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | | |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | | |
| 5 | Прочее | 172,02667 | 142,79001 |
| 6 | Итого | 25 264,08689 | 29 327,44193 |

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

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 326 тысяч рублей (за 2019 г.: 6 207 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| № строки | Наименование | С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. | С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. |
|----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | | |
| 2 | Расходы на выплату премий | | |
| 3 | Почтовые расходы | | |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 16,50000 | 19,50000 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | | |
| 6 | Биржевые сборы | | |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 375,45596 | 620,44777 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | | |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | | |
| 10 | Расходы на технические услуги | | |
| 11 | Прочее | | |
| 12 | Итого | 391,95596 | 639,94777 |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| № строки | Наименование | 2020 год | 2019 год |
|----------|--|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | | |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | | |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | | |
| 5 | По обязательствам по аренде | 330,06079 | 350,08967 |
| 6 | Прочие процентные расходы | | |
| 7 | Итого | 330,06079 | 350,08967 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| № строки | Наименование | С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. | С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. |
|----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 543,45401 | 533,24583 |
| 2 | Амортизация основных средств | 3 373,18283 | 3 398,58813 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 759,39761 | 804,02638 |
| 4 | Расходы по операционной аренде | 6,96000 | |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 655,49458 | 1 458,67385 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 1 571,88028 | 1 595,05317 |
| 7 | Расходы по страхованию | 429,45983 | 370,29720 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | | 9,50000 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 3 124,04934 | 678,41200 |
| 10 | Расходы на создание резервов – оценочных начислений | | |
| 11 | Представительские расходы | 39,80300 | 25,92300 |
| 12 | Транспортные расходы | 43,21400 | 47,85071 |
| 13 | Командировочные расходы | 629,20665 | 1 159,60416 |
| 14 | Штрафы, пени | | |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 198,49566 | 161,26176 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 2 800,44813 | 1 629,83184 |
| 17 | Прочие административные расходы | 3 294,42250 | 4 911,41154 |
| 18 | Итого | 17 469,46842 | 16 783,67957 |

Прочие доходы

Таблица 47.1

| № строки | Наименование | С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. | С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 7,80000 | 7,80000 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | | |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | | |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств | | |
| 5 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | | |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | | |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | | |
| 8 | Прочие доходы | 2 212,50000 | 1 125,00002 |
| 9 | Итого | 2 220,30000 | 1 132,80002 |

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

| № строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|----------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | В ООО "АФМ" заключен один договор аренды нежилых помещений для размещения офиса по адресу г.Оренбург, ул.Правды, д.25. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | - |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | - |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | - |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | - |

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

| № строки | Наименование | Примечание | Балансовая стоимость | |
|----------|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства | 19 | 3 329,53057 | 3 504,05360 |
| 2 | Инвестиционное имущество | 17 | | |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 3 358,50792 | 3 512,41248 |

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

| № строки | Наименование | за 2020 год | за 2019 год |
|----------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | | |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 333,37640 | 346,77406 |
| 2 | проценты уплаченные | 333,37640 | 346,77406 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | | |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | | |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 2 624,86360 | 2 611,46594 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 2 624,86360 | 2 611,46594 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 2 958,24000 | 2 958,24000 |

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

| № строки | Наименование | Описание |
|----------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | В ООО "АФМ" заключен договор субаренды. Сдается часть арендуемого нежилого помещения (2кв.м) по адресу: г.Оренбург, ул. Правды, д.25. |
| 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 | |
| 3 | Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду | |

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

| № строки | Наименование | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | 2,60000 | 3,25000 |
| 2 | От 1 года до 2 лет | | |
| 3 | От 2 лет до 3 лет | | |
| 4 | От 3 лет до 4 лет | | |
| 5 | От 4 лет до 5 лет | | |
| 6 | Более 5 лет | | |
| 7 | Итого | 2,60000 | 3,25000 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| № строки | Наименование | С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. | С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. |
|----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | | |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | | 0,00130 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | | |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 76,45000 | 55,60000 |
| 5 | Прочие расходы | 163,26614 | 972,03097 |
| 6 | Итого | 239,71614 | 1 027,63227 |

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

Таблица 48.1

| № строки | Наименование | С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. | С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. |
|----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 10 906,82900 | 12 021,05600 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | | |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -219,80461 | 177,82806 |
| 4 | Итого, в том числе: | 10 687,02439 | 12 198,88406 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | | |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 10 687,02439 | 12 198,88406 |

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

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

Таблица 48.2

| № строки | Наименование | С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. | С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. |
|----------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 53 066,22655 | 59 762,47482 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20 %; 2019 год: 20 %) | 10 613,24531 | 11 952,49496 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | | |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 279,40928 | 357,94030 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | -205,63020 | -111,55120 |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | | |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | | |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | | |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | | |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | | |
| 11.1 | Прочее | | |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 10 687,02439 | 12 198,88406 |

48.2.1. В таблице 48.2 по строке 6 «Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки» отражены поправки на доходы, исчисленные по ставке 15%.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| № строки | Наименование | Данные нарастающим итогом с 1 января 2020 г. | | | Данные нарастающим итогом с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. | | | | |
|--|---|--|---------------------------------------|---|--|------------------------------------|---|---|---|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | | На начало периода 1 января 2020 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На конец периода 31 декабря 2020 г. | На начало периода 1 января 2019 г. | Отражено в составе прибыли или убытка (нарастающим) | Отражено в составе прочего совокупного дохода (нарастающим) | На конец периода (нарастающим) 31 декабря 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | | | | | |
| 1 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | | | | | | | | |
| 2 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие | 363,44847 | 119,16630 | | 482,61477 | 337,55776 | 25,89071 | | 363,44847 |
| 3 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Прочее | | | | | | | | |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 363,44847 | 119,16630 | | 482,61477 | 337,55776 | 25,89071 | | 363,44847 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 859,95563 | | | 859,95563 | 859,95563 | | | 859,95563 |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 223,40410 | 119,16630 | | 1 342,57040 | 1 197,51339 | 25,89071 | | 1 223,40410 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | | | | |
| 15 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | | | | | | | | |
| 16 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие | 206,52669 | -100,63831 | | 105,88838 | 2,80792 | 203,71877 | | 206,52669 |
| 17 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | ..... |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 | Прочее | | | | | | | | |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 206,52669 | -100,63831 | | 105,88838 | 2,80792 | 203,71877 | | 206,52669 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 016,87741 | 219,80461 | | 1 236,68202 | 1 194,70547 | -177,82806 | | 1 016,87741 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 016,87741 | 219,80461 | | 1 236,68202 | 1 194,70547 | -177,82806 | | 1 016,87741 |

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

Таблица 52.7

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----------|--------------------------|----------|--|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|--|---|
| № строки | Наименование | Рейтинги | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости в том числе: | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям |
| | Окончание периода отчета | | 96 602,07376 | 96 602,07376 | 8 403,94870 | | | 12 972,66574 | 14 201,77553 | 61 023,66379 | | | |
| | 1) Рейтинг А | | | | | | | | | | | | |
| | 2) Рейтинг В | | | | | | | | | | | | |
| | 3) Рейтинг С | | | | | | | | | | | | |
| | 4) Рейтинг D | | | | | | | | | | | | |
| | 5) Без рейтинга | | | | | | | | | | | | |
| | Начало периода | | 89 286,92632 | 89 286,92632 | 8 458,19552 | | | 21 657,05275 | 10 904,51035 | 48 267,16770 | | | |
| | 6) Рейтинг А | | | | | | | | | | | | |
| | 7) Рейтинг В | | | | | | | | | | | | |
| | 8) Рейтинг С | | | | | | | | | | | | |
| | 9) Рейтинг D | | | | | | | | | | | | |
| | 10) Без рейтинга | | | | | | | | | | | | |

| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | Итого |
|--------------------------|--|--|--|--|--|---------------------------|---|--|-----------------------------|---|--|---|--------------------------|--|--------------|
| прочие выданные займы | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах | Долговые инструменты, классифицируем ые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | долговые ценные бумаги, классифицируем ые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков- нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицируем ые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателя м | прочие выданные займы | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 30 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 96 602,07376 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 86 286,92632 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

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

| № строки | Наименование | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
|----------|--------------------------|----------|---------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------|--|---|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|----|
| | | Рейтинги | Денежные средства, в том числе: | денежные средства на расчетных счетах | денежные средства, переданные в доверительное управление | прочие денежные средства | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | Окончание периода отчета | | | | | | | | | | | | | |
| | 1\|Рейтинг А | | | | | | | | | | | | | |
| | 2\|Рейтинг В | | 145,75725 | 145,75725 | | | | | | | | | | |
| | 3\|Рейтинг С | | | | | | | | | | | | | |
| | 4\|Рейтинг D | | | | | | | | | | | | | |
| | 5\|Без рейтинга | | | | | | | | | | | | | |
| | Начало периода отчета | | | | | | | | | | | | | |
| | 6\|Рейтинг А | | | | | | | | | | | | | |
| | 7\|Рейтинг В | | 712,68325 | 712,68325 | | | | | | | | | | |
| | 8\|Рейтинг С | | | | | | | | | | | | | |
| | 9\|Рейтинг D | | | | | | | | | | | | | |
| | 10\|Без рейтинга | | | | | | | | | | | | | |

| 31 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 32 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 33 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 34 | требования по возврату выданного обеспечения | 35 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 36 | средства в некредитных клиринговых организациях | 37 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 38 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 39 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 40 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 41 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 42 | дебиторская задолженность клиентов | 43 | расчеты с валютными фондовыми биржами | 44 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 45 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 46 | прочая дебиторская задолженность | |
|-----------|--|----|--|--------------|---|----|--|--------------|---|----|---|----|---|----|--|--------------|---|----|--|--------------|--|-------------|------------------------------------|----|---------------------------------------|---------|---|----|--|----|----------------------------------|--|
| | | | | 35 097,31239 | | | | 20 023,38100 | | | | | | | | 15 073,93139 | | | 55 279,80839 | | | 3 094,28272 | | | | 0,12946 | | | | | 52 185,38621 | |
| 481,23235 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 15 001,21306 | | | | | | | | | | | | 15 001,21306 | | | | 64 479,46225 | | | 3 299,23606 | | | | | | | | 61 180,22619 | |

Пояснительная записка

Приложение к информации, предоставленной в примечаниях:

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

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

**Сопоставление уровней рейтинга для присвоения кредитного качества
финансовых активов**

| № п/п | Внутренний рейтинг финансового актива (ВРФА) | Соответствующие уровни рейтинга | | | | |
|----------|---|---------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | АКРА | ЭкспертРА | Fitch | S&P | Moody's |
| 1 | Рейтинг А | | | Все рейтинги категории А | Все рейтинги категории А | Все рейтинги категории А |
| | | | | BBB+ | BBB+ | Baa1 |
| | | | | BBB | BBB | Baa2 |
| | | AAA(RU) | ruAAA | BBB- | BBB- | Baa3 |
| | | AA+(RU) | ruAA+ | BB+ | BB+ | Ba1 |
| | | AA(RU) | ruAA | | | |
| | | AA-(RU) | ruAA- | BB | BB | Ba2 |
| | | A+(RU) | ruA+ | | | |
| | | A(RU) | ruA | BB- | BB- | Ba3 |
| | | A-(RU) | ruA- | | | |
| 2 | Рейтинг В | BBB+(RU) | ruBBB+ | B+ | B+ | |
| | | BBB(RU) | ruBBB | | | |

| | | | | | | |
|---|-----------|----------|--------|-----|------|------|
| 3 | Рейтинг С | BBB-(RU) | ruBBB- | B | B | B2 |
| | | BB+(RU) | ruBB+ | B | B | B2 |
| | | BB(RU) | ruBB | B | B | B2 |
| | | BB-(RU) | ruBB- | B- | B- | B3 |
| | | B+(RU) | ruB+ | B- | B- | B3 |
| | | B(RU) | ruB | B- | B- | B3 |
| | | B-(RU) | ruB- | B- | B- | B3 |
| | | CCC(RU) | ruCCC | CCC | CCC+ | Caа1 |
| | | | | CCC | CCC | Caа2 |
| | | | | CCC | CCC- | Caа3 |
| | | | | CC | CC | Ca1 |
| | | CC | CC | Ca2 | | |
| | | CC | CC | Ca3 | | |
| | | C(RU) | ruC | C | C1 | |
| | | | | C | C2 | |
| 4 | Рейтинг D | RD(RU) | ruRD | RD | RD | C3 |
| | | SD(RU) | | D | D | |
| | | D(RU) | ruD | D | D | |
| | | | | D | D | |

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

Таблица 52.12

| № строки | Наименование | Конец отчетного периода | | | | Начало отчетного периода | | | |
|---------------------------------|--|-------------------------|---|---------------|---------------|--------------------------|---|---------------|---------------|
| | | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 145,75725 | | | 145,75725 | 712,68325 | | | 712,68325 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 96 602,07376 | | | 96 602,07376 | 89 286,92632 | | | 89 286,92632 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 96 602,07376 | | | 96 602,07376 | 89 286,92632 | | | 89 286,92632 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | | | |
| 6 | долговые инструменты | | | | | | | | |
| 7 | долевые инструменты | | | | | | | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 93 266,91078 | | | 93 266,91078 | 120 251,53323 | | | 120 251,53323 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 889,79000 | | | 2 889,79000 | 40 770,85792 | | | 40 770,85792 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 35 097,31239 | | | 35 097,31239 | 15 001,21306 | | | 15 001,21306 |
| 11 | дебиторская задолженность | 55 279,80839 | | | 55 279,80839 | 64 479,46225 | | | 64 479,46225 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | | | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | | | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | | | | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 16 | Прочие активы | 917,30005 | | | 917,30005 | 1 157,85617 | | | 1 157,85617 |
| 17 | Итого активов | 190 932,04184 | | | 190 932,04184 | 211 408 99897 | | | 211 408 99897 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 593,96004 | | | 5 593,96004 | 3 682,54285 | | | 3 682,54285 |
| 22 | средства клиентов | | | | | | | | |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 358,50792 | | | 3 358,50792 | 3 512,41248 | | | 3 512,41248 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | | | | |
| 25 | кредиторская задолженность | 2 235,45212 | | | 2 235,45212 | 170,13037 | | | 170,13037 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 27 | Прочие обязательства | 1 852,28599 | | | 1 852,28599 | 1 666,09238 | | | 1 666,09238 |
| 28 | Итого обязательств | 7 446,24603 | | | 7 446,24603 | 5 348,63523 | | | 5 348,63523 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 183 485,79581 | | | 183 485,79581 | 206 060,36374 | | | 206 060,36374 |

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

Таблица 52.13

| № строки | Наименование | Окончание периода отчета | | | | | | | | Начало периода отчета | | | | | | | | | | |
|----------|--|--------------------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-----------------------|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|--------------|
| | | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | обязательства по взаимду замещаемых ценных бумаг | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (аванс) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | г-рства, привлеченные от государственных организаций | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | г-рства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | г-рства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | г-рства, привлеченные от физических лиц | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | выпущенные облигации | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | выпущенные вексели | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | г-рства участников слияния | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | средств клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 358 507,92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3 358 507,92 |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (аванс) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | обязательства по аренде | 3 358 507,92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3 358 507,92 |
| 21 | пр-ие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | пр-ие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | пр-ие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | пр-ие средства, привлеченные от физич-ких лиц | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | выпущенные облигации | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | выпущенные вексели | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 235 452,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 2 235 452,12 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 46 337,14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 46 337,14 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 45 661,38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 45 661,38 |
| 31 | Кредиторская задолженность, связанная с депозитами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 32 | Кредиторская задолженность перед контрагентами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 33 | Кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 34 | Расчеты с посредниками по обмундированию выпуска ценных бумаг | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 36 | расчеты с контрагентами торговли | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 37 | расчеты с поставщиками товаров | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 38 | расчеты с поставщиками | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 39 | расчеты с депозиторами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 40 | расчеты с контрагентами | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 41 | Обязательства выбывающей групп, классифицированных как призываемые для продажи | 2 143 453,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 2 143 453,60 |
| 42 | Итого обязательства | 5 593 660,04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 5 593 660,04 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3 682 542,85 |

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

Таблица 52.14

| № строки | Наименование | Окончание периода отчета | | | | Начало периода отчета | | | |
|------------------|--|--------------------------|------------------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|--------------|--------------|
| | | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 145,75725 | | | 145,75725 | 712,68325 | | | 712,68325 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 145,75725 | | | 145,75725 | 712,68325 | | | 712,68325 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | | | | |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6 332,60641 | 26 206,20844 | 64 063,25891 | 96 602,07376 | 8 458,19552 | 12 399,11325 | 68 429,61755 | 89 286,92632 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 6 332,60641 | 26 206,20844 | 64 063,25891 | 96 602,07376 | 8 458,19552 | 12 399,11325 | 68 429,61755 | 89 286,92632 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | 8 403,94870 | | 8 403,948,70 | 8 458,19552 | | | 8 458,19552 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | 4 537,31360 | 8 435,97214 | 12 972,68574 | | 7 880,13825 | 13 776,91450 | 21 657,05275 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | 14 201,77553 | 14 201,77553 | | | 10 904,51035 | 10 904,51035 |
| 12 | нефинансовых организаций | 6 332,60641 | 13 264,94614 | 41 426,11124 | 61 023,66379 | | 4 516,97500 | 43 748,19270 | 48 267,16770 |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | | | |
| 16 | прочие выданные займы | | | | | | | | |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | | | |
| 20 | Правительства Российской Федерации | | | | | | | | |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | | | |
| 22 | иностранных государств | | | | | | | | |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | | | |
| 24 | некредитных финансовых организаций | | | | | | | | |
| 25 | нефинансовых организаций | | | | | | | | |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | | | |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | | | |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | | | |
| 29 | прочие выданные займы | | | | | | | | |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | | | |
| 33 | Правительства Российской Федерации | | | | | | | | |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | | | |
| 35 | иностранных государств | | | | | | | | |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | | | |
| 37 | некредитных финансовых организаций | | | | | | | | |
| 38 | нефинансовых организаций | | | | | | | | |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | | | |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | | | |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | | | |
| 43 | прочие выданные займы | | | | | | | | |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 889,79000 | | | 2 889,79000 | 40 770,85792 | | | 40 770,85792 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | | | |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 1 202,64932 | | | 1 202,64932 | 40 279,62557 | | | 40 279,62557 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | | | |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | | | |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | | | |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | | | |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | | | |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | | | |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 667,14068 | | | 1 667,14068 | 491,23235 | | | 491,23235 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 15 073,93139 | 20 023,38100 | 35 097,31239 | 15 001,21306 | | | 15 001,21306 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 20 023,38100 | 20 023,38100 | | | | |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | | | | |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | | | |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | 15 073,93139 | 0,00 | 15 073,93139 | 15 001,21306 | | | 15 001,21306 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | | | | |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 55 279,60839 | | | 55 279,60839 | 64 479,46225 | | | 64 479,46225 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 3 094,28272 | | | 3 094,28272 | 3 299,23606 | | | 3 299,23606 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | | | | |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0,12946 | | | 0,12946 | | | | |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | | | | | |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 52 185,39621 | | | 52 185,39621 | 61 180,22619 | | | 61 180,22619 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 71 | Итого активов | 64 647,96205 | 41 280,13983 | 84 066,63991 | 190 014,74179 | 129 422,41200 | 12 399,11325 | 68 429,61755 | 210 251,14290 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | | | | | | | | |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | | | | | | | | |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | | | | | | | | |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | | | | | | | |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | | | |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | | | | | |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | | | | | | | | |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | | | | |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | | | | |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | | | | | | | | |
| 83 | выпущенные облигации | | | | | | | | |
| 84 | выпущенные векселя | | | | | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | |
| 86 | средства участников клиринга | | | | | | | | |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | | | |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 3 358,50792 | 3 358,50792 | | 3 512,41248 | | 3 512,41248 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | | | | | |
| 91 | обязательства по аренде | | | 3 358,50792 | 3 358,50792 | | 3 512,41248 | | 3 512,41248 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | | | | |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | | | | | |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | | | | |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | | | | | |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | |
| 97 | выпущенные облигации | | | | | | | | |
| 98 | выпущенные векселя | | | | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 235,45212 | | | 2 235,45212 | 170,13037 | | | 170,13037 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 46 33714 | | | 46,33714 | 63,81493 | | | 63,81493 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 45,66138 | | | 45,66138 | 106,09544 | | | 106,09544 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | | | | | |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | | | | | |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | | | | | |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | | | | | |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----|--|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 107 | расчеты с организаторами торговли | | | | | | | | |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | | | | | |
| 109 | расчеты с репозитарием | | | | | | | | |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | | | | | |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 2 143,45360 | | | 2 143,45360 | 0,22000 | | | 0,22000 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 113 | Итого обязательств | 2 235,45212 | | 3 358,50792 | 5 593,96004 | 170,13037 | 3 512,41248 | | 3 682,54285 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 62 412,50993 | 41 280,13983 | 80 726,13199 | 184 420,78175 | 129 252,28163 | 8 886,70077 | 68 429,61755 | 206 568,59995 |

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

Таблица 52.15

| № строки | Наименование | 31 декабря 2020 г. | | | | 31 декабря 2019 г. | | | | | |
|--------------------------|--|--------------------|------------------|-----------|-------------|--------------------|---------------|------------------|------------|---------------|-------------|
| | | Рубли 3 | Доллары США 4 | Евро 5 | прочие 6 | Итого 7 | Рубли 8 | Доллары США 9 | Евро 10 | прочие 11 | Итого 12 |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 145,75725 | | | | 145,757,25 | 712,68325 | | | 712,68325 | |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 96 602,07376 | | | | 96 602,07376 | 89 286,92632 | | | 89 286,92632 | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 96 602,07376 | | | | 96 602,07376 | 89 286,92632 | | | 89 286,92632 | |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 6 | долговые инструменты | | | | | | | | | | |
| 7 | долевые инструменты | | | | | | | | | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 93 266,91078 | | | | 93 266,91078 | 120 251,53323 | | | 120 251,53323 | |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 889,79000 | | | | 2 889,79000 | 40 770,85792 | | | 40 770,85792 | |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 35 097,31239 | | | | 35 097,31239 | 15 001,21306 | | | 15 001,21306 | |
| 11 | дебиторская задолженность | 55 279,80839 | | | | 55 279,80839 | 64 479,46225 | | | 64 479,46225 | |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | | | | | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | | | | | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | | | | | | | |
| 15 | Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | |
| 15.1 | Прочие активы | | | | | | | | | | |
| 16 | Итого активов | 190,014,74179 | | | | 335 626,23454 | 210 251,14280 | | | 210 251,14280 | |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 18 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | | | |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 593,96004 | | | | 5 593,96004 | 3 682,54285 | | | 3 682,54285 | |
| 21 | средства клиентов | | | | | | | | | | |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 358,50792 | | | | 3 358,50792 | 3 512,41248 | | | 3 512,41248 | |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | | | | | | |
| 24 | кредиторская задолженность | 2 235,45212 | | | | 2 235,45212 | 170,13037 | | | 170,13037 | |
| 25 | Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | |
| 25.1 | Прочие активы | 5 593,96004 | | | | 5 593,96004 | 3 682,54285 | | | 3 682,54285 | |
| 26 | Итого обязательств | 184 420,78175 | | | | 330 032,27450 | 206 568,59995 | | | 206 568,59995 | |
| 27 | Чистая балансовая позиция | | | | | | | | | | |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.16

| № строки | Наименование | Окончание периода отчета | | | | Начало периода отчета | | | |
|----------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|
| | | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность к чистому процентному доходу | Чувствительность к капиталу | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность к чистому процентному доходу | Чувствительность к капиталу |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | 1 Рубль | 100,00 | 100,00 | 994,91864 | 1 857,72904 | 100,00 | 100,00 | 1 300,57784 | 2 033,79339 |
| | 2 Евро | | | | | | | | |
| | 3 Доллар США | | | | | | | | |

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | 31 декабря 2020 г. | | 31 декабря 2019 г. | |
|--------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Индекс корпоративных облигаций | | 881,98125 | 881,98125 | 808,28731 | 808,28731 |
| 2 | Индекс государственных облигаций | | 84,03949 | 84,03949 | 84,58196 | 84,58196 |
| 3 | Рыночный индекс 3 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе | - |
| 2 | Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе | Обществом заключен договор субаренды нежилых помещений, квалифицированный как операционная субаренда. Сумма минимальных платежей к получению на 31.12.2020г. составляет 2,6 тыс.руб. |

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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование | 31 декабря 2020 г. | | | | 31 декабря 2019 г. | | | |
|--------------|---|--------------------------------|---|---|------------------------------|--------------------------------|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | Итого справедливая стоимость | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | Итого справедливая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 96 602,07376 | | | 96 602,07376 | 89 286,92632 | | | 89 286,92632 |
| 2 | Финансовые активы, в том числе: | 96 602,07376 | | | 96 602,07376 | 89 286,92632 | | | 89 286,92632 |
| 3 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 96 602,07376 | | | 96 602,07376 | 89 286,92632 | | | 89 286,92632 |
| 4 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 96 602,07376 | | | 96 602,07376 | 89 286,92632 | | | 89 286,92632 |
| 5 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и Банков-нерезидентов | | | | | | | | |
| 6 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | | | |
| 7 | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | | | |
| 8 | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 8 403,94870 | | | 8 403,94870 | 8 458,19552 | | | 8 458,19552 |
| 9 | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | | | |
| 10 | Долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | | | |
| 11 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и Банков-нерезидентов | 12 972,68574 | | | 12 972,68574 | 21 657,05275 | | | 21 657,05275 |
| 12 | Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 14 201,77553 | | | 14 201,77553 | 10 904,51035 | | | 10 904,51035 |
| 13 | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 61 023,66379 | | | 61 023,66379 | 48 267,16770 | | | 48 267,16770 |
| ... | | | | | | | | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | | | | | | | | |

На 31.12.2020г.: 56.1.1 Инвестиции в долговые ценные бумаги (компании: ГТЛК, Альфа-банк, Газпромбанк, Россельхозбанк, Банк ВТБ, РЖД, Башнефть, МТС, ОГК-2, Внешэкономбанк, Акрон, Магнит, Мегафон, МОЭК, ТРАНСМАШХОЛДИНГ, ИКС 5 ФИНАНС, Минфин России, Роснано АО, НК Роснефть, МХК Еврохим), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2020 года как финансовые инструменты уровня 1. На 01.01.2020г.: 56.1.1. Инвестиции в долговые ценные бумаги (компании: ГТЛК, Альфа-банк, Газпромбанк, Россельхозбанк, Банк ВТБ, РЖД, Минфин России, Башнефть, МТС, ОГК-2, Внешэкономбанк, Акрон, Магнит, Мегафон, МОЭК, ТРАНСМАШХОЛДИНГ, ИКС 5 ФИНАНС) включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все отражены на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 01.01.2020 года как финансовые инструменты уровня 1.

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

на 31.12.2020

Таблица 56.6

тыс. рублей

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | 1202,64932 | 92210,01871 | 93412,66803 | 93412,66803 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | | | 145,75725 | 145,75725 | 145,75725 |
| 3 | денежные средства в кассе | | | | | |
| 4 | денежные средства в пути | | | | | |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | | | 145,75725 | 145,75725 | 145,75725 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 7 | прочие денежные средства | | | | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1202,64932 | 92064,26146 | 93266,91078 | 93266,91078 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | 1202,64932 | 1687,14068 | 2889,79000 | 2889,79000 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | 1202,64932 | | 1202,64932 | 1202,64932 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 1687,14068 | 1687,14068 | 1687,14068 |
| 20 | прочее | | | | | |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | | | 35097,31239 | 35097,31239 | 35097,31239 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 20023,38100 | 20023,38100 | 20023,38100 |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 15073,93139 | 15073,93139 | 15073,93139 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 55279,80839 | 55279,80839 | 55279,80839 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | 3094,28272 | 3094,28272 | 3094,28272 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | 0,12946 | 0,12946 | 0,12946 |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | 52185,39621 | 52185,39621 | 52185,39621 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | | | | | |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | | | |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | | | | | |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 5593,96004 | 5593,96004 | 5593,96004 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 5593,96004 | 5593,96004 | 5593,96004 |

| | | | | | |
|----|---|--|------------|------------|------------|
| 41 | средства клиентов, в том числе: | | | | |
| 42 | средства участников клиринга | | | | |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | 3358,50792 | 3358,50792 | 3358,50792 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | | 3358,50792 | 3358,50792 | 3358,50792 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | | | | |
| 53 | облигации | | | | |
| 54 | векселя | | | | |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | 2235,45212 | 2235,45212 | 2235,45212 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | 46,33714 | 46,33714 | 46,33714 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | 45,66138 | 45,66138 | 45,66138 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | | | | |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | |
| 65 | расчеты с репозитарием | | | | |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | 2143,45360 | 2143,45360 | 2143,45360 |

на 31.12.2019

Таблица 56.6

тыс. рублей

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | 40279,62557 | 80684,59091 | 120964,21648 | 120964,21648 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | | | 712,68325 | 712,68325 | 712,68325 |
| 3 | денежные средства в кассе | | | | | |
| 4 | денежные средства в пути | | | | | |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | | | 712,68325 | 712,68325 | 712,68325 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 7 | прочие денежные средства | | | | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 40279,62557 | 79971,90766 | 120251,53323 | 120251,53323 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | 40279,62557 | 491,23235 | 40770,85792 | 40770,85792 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | 40279,62557 | | 40279,62557 | 40279,62557 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 491,23235 | 491,23235 | 491,23235 |
| 20 | прочее | | | | | |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | | | 15001,21306 | 15001,21306 | 15001,21306 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 15001,21306 | 15001,21306 | 15001,21306 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 64479,46225 | 64479,46225 | 64479,46225 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | 3299,23606 | 3299,23606 | 3299,23606 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | | | | | |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | 61180,22619 | 61180,22619 | 61180,22619 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | | | | | |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | | | |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | | | | | |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 3682,54285 | 3682,54285 | 3682,54285 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 3682,54285 | 3682,54285 | 3682,54285 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | | | | | |
| 42 | средства участников клиринга | | | | | |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |

| | | | | | |
|----|--|--|------------|------------|------------|
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | 3512,41248 | 3512,41248 | 3512,41248 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | | 3512,41248 | 3512,41248 | 3512,41248 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | | | | |
| 53 | облигации | | | | |
| 54 | векселя | | | | |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | 170,13037 | 170,13037 | 170,13037 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | 63,81493 | 63,81493 | 63,81493 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | 106,09544 | 106,09544 | 106,09544 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | | | | |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | |
| 65 | расчеты с репозитарием | | | | |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | 0,22000 | 0,22000 | 0,22000 |

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 г.

Таблица 58.1

| № строки | Наименование | По состоянию на отчетную дату | | | | | | По состоянию на начало года | | | | | | | | | |
|----------|---|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------|
| | | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
| 1 | 1 Денежные средства | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 2 | 2 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 4 Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 5 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 6 Долговые инструменты | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 7 Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | 8 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | 9 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | 10 Займы, выданные и прочие размещенные средства | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | 11 Дебиторская задолженность | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | 12 Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | 13 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | 14 Инвестиции в дочерние предприятия | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | 15 Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | 16 Инвестиционное имущество | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | 17 Нематериальные активы | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | 18 Оценочные средства | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | 19 Прочие активы | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | 20 Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | 21 Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | 22 Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | 23 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | 24 Средства клиентов | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | 25 Средства, займы и прочие привлеченные средства | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | 26 Выданные долговые ценные бумаги | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | 27 Кредиторская задолженность | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | 28 Обязательства выходящих групп, классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | 29 Прочие обязательства | | | | | | | | 720,92,124 | | | | | 720,92,124 | | | 730,78050 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2020 г.

Таблица 58.2

| № строки | Наименование | 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 |
| Период отчета | | | | | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | | | | | | | |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 4 | процентные доходы | | | | | | | | |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | | | | | | | | |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | | | | | | |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | | | | | | | | |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | | | | | | | | |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | | | | | | | | |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | | | | | | | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | | | | | 8 811,56480 | | | 8 811,56480 |
| 16 | Расходы на персонал | | | | | | | | |
| 17 | Прямые операционные расходы | | | | | | | | |
| 18 | Процентные расходы | | | | | | | | |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 20 | Общие и административные расходы | | | | | | | | |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 22 | Прочие доходы | | | | | | | | |
| 23 | Прочие расходы | | | | | | | | |
| Аналогичный период предыдущего года | | | | | | | | | |
| 24 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | | | | | | | |
| 25 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 26 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 27 | процентные доходы | | | | | | | | |
| 28 | дивиденды и доходы от участия | | | | | | | | |
| 29 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 30 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 31 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | | | | | | |
| 32 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 33 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | | | | | | | | |
| 34 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | | | |
| 35 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | | | | | | | | |
| 36 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | | | | | | | | |
| 37 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | | | | | | | | |
| 38 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | | | | | | | | |
| 39 | Расходы на персонал | | | | | 10 288 50679 | | | 10 288 50679 |
| 40 | Прямые операционные расходы | | | | | | | | |
| 41 | Процентные расходы | | | | | | | | |
| 42 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | | | | |
| 43 | Общие и административные расходы | | | | | 8,74700 | | 17,24100 | 25 98800 |
| 44 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | |
| 45 | Прочие доходы | | | | | | | | |
| 46 | Прочие расходы | | | | | | | | |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|---------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 7 306,40248 | 8 359,14276 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | | |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | | |
| 4 | Выходные пособия | | |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | | |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода (31.12.2020)

59.1. Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность не происходило. Все корректирующие события после окончания отчетного периода отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Директор
(должность руководителя)

10 марта 2021 г.



Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

Пропиуровано – проиуиуровано –
скреплено печатью

М.О. Линева

Генеральный директор
ООО «Банковский аудит»
15.03.2025 г.

