

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Новые инвестиционные
технологии»**

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с
международными стандартами финансовой отчетности за год,
окончившийся
31 декабря 2020 года**

Содержание

| | |
|--|----|
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТА | 3 |
| Отчет о финансовом положении | 6 |
| Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе | 7 |
| Отчет об изменениях в собственном капитале | 8 |
| Отчет о движении денежных средств | 9 |
| Примечания к финансовой отчетности | |
| 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации | 10 |
| 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность | 12 |
| 3. Основы составления отчетности | 13 |
| 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики | 13 |
| 5. Денежные средства | 29 |
| 6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 31 |
| 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 32 |
| 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 34 |
| 9. Нематериальные активы | 38 |
| 10. Основные средства | 39 |
| 11. Прочие активы | 41 |
| 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 42 |
| 13. Прочие обязательства | 43 |
| 14. Управление капиталом | 43 |
| 15. 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 | 43 |
| 16. Процентные доходы | 45 |
| 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 45 |
| 18. Расходы на персонал | 47 |
| 19. Прямые операционные расходы | 47 |
| 20. Общие и административные расходы | 48 |
| 21. Прочие доходы | 48 |
| 22. Прочие расходы | 49 |
| 23. Налог на прибыль | 49 |
| 24. Управление рисками | 53 |
| 25. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 57 |
| 26. Операции со связанными сторонами | 64 |
| 27. События после окончания отчетного периода | 65 |



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Новые
инвестиционные технологии»*

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» (ОГРН 1067746722977, 124482, г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский пр-зд, д. 4) (далее - *Общество*), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за 2020 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – *МСФО*).

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В Отчете о финансовом положении Общества по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. отражены отложенные налоговые активы в размере 3193 тыс. руб. и 2900 тыс. руб. соответственно. Нам не представлены достаточные аудиторские доказательства в отношении вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, достаточной для использования указанных отложенных активов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки величины налоговых активов и иных связанных с ними показателей финансовой отчетности.

2. По состоянию на 31.12.2019 г. по строке «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» Отчета о финансовом положении отражены акции ЗАО «АСК Приозерный» в сумме 8.757 тыс. руб., в отношении которых мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства их справедливой стоимости, и как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей финансовой отчетности по состоянию на 31.12.2019 г. По состоянию на 31.12.2020 г. справедливая стоимость акций ЗАО «АСК Приозерный» в размере 8.757 тыс. руб. подтверждена договором купли-продажи и частичной его оплатой денежными средствами, осуществленной после 31.12.2020 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 с оговоркой.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности финансовой отчетности Общества, мы обращаем внимание на то обстоятельство, что стоимость чистых активов Общества два года подряд ниже размера уставного капитала, что является основанием для уменьшения уставного капитала в соответствии с требованиями статьи 90 Гражданского кодекса РФ и статьи 30 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. составляет 33 336 тыс. руб. и 33 968 тыс. руб. соответственно против размера уставного капитала на эти даты в сумме 50 100 тыс. руб.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и участников Общества за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности Общества

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность Общества 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 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 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 Общества;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Н.В. Тютюнник

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Райвел»,
ОГРН 1037700091890,
127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.23,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606055557



« 28 » апреля 2021 года

| Активы | Примечание | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|---------------|---------------|
| Денежные средства и эквиваленты | 5 | 21 | 499 |
| Займы представленные | | - | - |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 16 326 | 16 500 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 7 | 8 893 | 8 893 |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: | | | |
| Дебиторская задолженность | 8 | 155 | 157 |
| Основные средства | 10 | 3 942 | 4 123 |
| Нематериальные активы | 9 | - | 3 |
| Текущие налоговые активы | 23 | 202 | 202 |
| Отложенные налоговые активы | 23 | 3 193 | 2 900 |
| Прочие активы | 11 | 678 | 809 |
| Итого активы | | 33 411 | 34 083 |
| Обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность | 12 | 3 | 4 |
| Текущие налоговые обязательства | 13 | 20 | 12 |
| Прочие обязательства | 13 | 52 | 100 |
| Итого обязательства | | 75 | 116 |
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 14 | 50 100 | 50 100 |
| Резервный капитал | 14 | 130 | 130 |
| Нераспределенная прибыль | | (15 814) | (15 182) |
| Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 7 | (1 936) | (1 936) |
| Переоценка основных средств | 10 | 856 | 856 |
| Итого капитал | | 33 336 | 33 968 |
| Итого капитал и обязательства | | 33 411 | 34 083 |

Генеральный директор
 (должность руководителя)

(подпись)

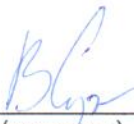
В.А. Сухоставцев
 (инициалы, фамилия)

23.04.2021г.



| | Примечание | За 2020 год | За 2019 год |
|--|------------|--------------|----------------|
| Доходы за вычетом расходов от услуг доверительного управления фондами | 17 | 1 719 | 1 779 |
| Процентные доходы | 16 | 825 | 1 132 |
| Операционные доходы | | 2 544 | 2 911 |
| Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 15 | (19) | 1 535 |
| Доходы за вычетом расходов по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 12 | 11 | (1) |
| Административные расходы | 18, 19, 20 | (3 312) | (5 266) |
| Прочие операционные доходы | 21 | - | 18 |
| Прочие операционные расходы | 22 | - | (3) |
| Прибыль до налогообложения | | (776) | (806) |
| Расходы по налогу на прибыль | 23 | 144 | (215) |
| Прибыль за год | | (632) | (1 021) |
| Прочий совокупный доход | | | |
| Переоценка основных средств | 10 | - | 856 |
| Итого прочий совокупный доход за период | | - | 856 |
| ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД | | (632) | (165) |

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

В.А. Сухоставцев
(инициалы,
фамилия)

23.04.2021г.



ООО «УК «НИТ»
 Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резерв переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценок основных средств | Нераспределенная прибыль/(Накопленный убыток) | Итого капитал |
|---|------------------|--------------------|---|------------------------------------|---|---------------|
| По состоянию на 01.01.2019 | 50 100 | 130 | (1 936) | - | (14 161) | 34 133 |
| Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли и убытка в последующих периодах | | | | 856 | | 856 |
| Совокупный доход за 2019 год | | | | | (1 021) | (1 021) |
| Восстановление фонда переоценки финансовых активов для продажи | | | | | | |
| По состоянию на 31.12.2019 | 50 100 | 130 | (1 936) | 856 | (15 182) | 33 968 |
| Совокупный доход за 2020 год | | | | | (632) | (632) |
| По состоянию на 31.12.2020 | 50 100 | 130 | (1 936) | 856 | (15 814) | 33 336 |




(Handwritten signature)
 (подпись)

Генеральный директор (должность руководителя) _____ В.А. Сухоставцев (инициалы, фамилия)

23.04.2021 г.

| | За 2020 год | За 2019 год |
|--|--------------|-------------|
| Движение денежных средств от операционной деятельности | | |
| Поступление денежных средств от оказания услуг доверительного управления фондами | 1 722 | 1 776 |
| Прочие поступления по операционной деятельности | 1 038 | 3 903 |
| Заработная плата | (1 926) | (2 064) |
| Административные расходы | (552) | (2 430) |
| Прочие платежи по операционной деятельности | (719) | (665) |
| Налог на прибыль уплаченный | (142) | (132) |
| Чистое движение денежных средств от операционной деятельности | (579) | 388 |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | |
| Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 100 | 100 |
| Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности | 100 | 100 |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности | | |
| выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | - | - |
| Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности | - | - |
| Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов | (479) | 488 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | 500 | 12 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | 21 | 500 |

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

В.А. Сухоставцев
(инициалы, фамилия)

23.04.2021 г.



1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Данная финансовая отчетность является отчетностью ООО УК «НИТ» (далее – Общество), подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности, и полностью им соответствует. Общество в основном сосредоточено на доверительном управлении паевыми инвестиционными фондами в России.

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-00836 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 13.10.2011 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | - |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |

| | | | |
|----|-----------------------------|---|--|
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | <p>На 31.12.2020 г. : ООО «ВИГ Холдинг» (доля в ООО №УК "НИТ" 40,02%, конечные бенефициары:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Сухоставцев Василий Александрович-50%, 2. Паратов Игорь Геннадьевич -50%) 3. ООО «Восток-А» (доля в "УК "НИТ" 20,01%, конечный бенефициар Акимов Александр Владимирович -100%) 4. ООО "ТСК" (доля в "УК "НИТ" 19,96%, учредитель ООО ВИГ Холдинг - 100%, конечные бенефициары :Сухоставцев Василий Александрович-50%, Паратов Игорь Геннадьевич -50%, Хазов Михаил Борисович - 20,01%) <p>15.01.2021 г. ООО "ТСК" ликвидировано и по акту распределения имущества при ликвидации ООО "ВИГ Холдинг" как учредитель получило долю ООО "ТСК" в размере 19.96%.</p> <p>На 19.02.2021г : ООО «ВИГ Холдинг» (доля в ООО «УК «НИТ» 59,98%, конечные бенефициары :Сухоставцев Василий Александрович-50%, Паратов Игорь Геннадьевич -50%) ООО «Восток-А» (доля в ООО «УК «НИТ» 20,01%, конечный бенефициар Акимов Александр Владимирович -100%, Хазов Михаил Борисович - 20,01%)</p> |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация | ООО «ВИГ Холдинг» (124482 г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд , дом 4, офис 2702) ООО «Восток-А» (109377 г. Москва, ул. 1-я Новокузьминская, дом 16, корп. 2) ООО "ТСК" (124482 г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд , дом 4, офис 2702) |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | отсутствуют |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | отсутствуют |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных | отсутствуют |

| | | | |
|----|------------------|--|---|
| | | государств | |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 124482, г.Москва, Зеленоград, Савелкинский проезд, дом 4 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 124482, г.Москва, Зеленоград, Савелкинский проезд, дом 4 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 5 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | RUB, отчетность составлена в тысячах рублей |

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

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, в которой продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, отвечающей требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Негативное влияние на экономику Российской Федерации оказывают снижение цен на нефть и международные санкции, введенные против Российской Федерации. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Помимо этого, в начале 2020 года во всем мире стала очень быстро распространяться новая инфекция - коронавирус COVID-19, в связи с чем, Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 г. объявила о начале пандемии с вытекающими из этого события введенными ограничениями.

В 2020 году ВВП снизился на 3,1% это связано с введенными ограничительными мерами, направленными на борьбу с коронавирусной инфекцией, и падением мирового спроса на энергоресурсы. Значительно сократилась добавленная стоимость в отраслях, ориентированных на обслуживание населения: гостиницы и рестораны (-24,1%), учреждения культуры и спорта (-11,4%), предприятия транспорта (-10,3%), организации, оказывающие прочие услуги населению (-6,8%). На динамику ВВП в 2020 году относительно 2019 года повлияло снижение внутреннего конечного спроса (-5,0%) и рост чистого экспорта товаров и услуг за счет опережающего сокращения импорта (-13,7%) по сравнению с экспортом (-5,1%) (источник: сайт <https://rosstat.gov.ru>).

Годовая инфляция увеличилась на 0,49 п.п., до 4,91%. Продолжающееся повышение инфляции в значительной мере связано с действием разовых факторов на отдельных рынках и переносом в цены произошедшего ранее ослабления рубля. Однако данные факторы могут оказывать более длительное ценовое давление на фоне роста инфляционных ожиданий населения и бизнеса. По мере того как их влияние будет ослабевать, рост потребительских цен будет замедляться. По прогнозу Банка России, в условиях проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция составит 3,5-4,0% в 2021 г. и останется вблизи 4% в дальнейшем.

В дальнейшем смягчение противоэпидемических ограничений может сопровождаться повышением темпа роста цен на услуги по отношению к их низкому уровню, сложившемуся в 2020 году. Изменения цен могут быть скачкообразными, что будет увеличивать

волатильность месячной и годовой ценовой динамики, (источник: сайт <https://cbr.ru>).

Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Органы управления предпринимают необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества.

Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем.

3. Основы составления отчетности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Общество обязано вести бухгалтерский учет и составлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для управляющих компаний паевого инвестиционного фонда. Данные правила основаны на Отраслевых стандартах бухгалтерского учета, утвержденных Центральным Банком Российской Федерации (далее – «ОСБУ»).

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» управляющие компании паевых инвестиционных фондов, кроме отчетности по ОСБУ, обязаны также составлять финансовую отчетность по МСФО.

Настоящая финансовая отчетность основана на бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ.

В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости.

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

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------------------------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности | Общество производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. |

| | | | |
|---|--------------|---|--|
| 2 | МСФО (IAS) 1 | <p>Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p> | <p>Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений: - оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки: - оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки. Ожидаемые кредитные убытки определяются как средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату начиная с даты создания. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов признания отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: - денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; - размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток); - инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга и процентов) - инвестиции в долговые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга, процентов) - торговая дебиторская задолженность.</p> |
|---|--------------|---|--|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Справедливой стоимости; - Амортизированной стоимости. <p>Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных операций или рыночной информации по активам и обязательствам, цена на идентичный актив или обязательство на рынке, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование уместных наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемые метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Общество использует иерархию справедливой стоимости, которая отдает наибольший приоритет котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1), а наименьший приоритет - ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Исходные данные Уровня 1 - это котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Исходные данные Уровня 2 - это исходные данные, которые не являются котируемыми ценами, относимыми к Уровню 1, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства.</p> <p>Исходные данные Уровня 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства. Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в том случае, если уместные наблюдаемые исходные данные не доступны; таким образом учитываются ситуации, при которых наблюдается невысокая (если наблюдается вообще) рыночная активность по операциям с активом или обязательством на дату оценки. Ненаблюдаемые исходные данные должны отражать допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на актив или</p> |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---------------|--|---|
| | | | обязательство, включая допущения о риске. Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). ООО пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Финансовая отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если финансовая отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Общество не считается непрерывно действующим. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | В соответствии с профессиональным суждением Общества в финансовой отчетности за 2020 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на | Изменения в Учетную политику Общества не вносились |

| | | корректировки текущего и предыдущего периода) | |
|---|--------------|---|---|
| 8 | МСФО (IAS) 8 | <p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p> | <p>Новые изменения и усовершенствования к стандартам, приведенные ниже, вступившие в действие с 1 января 2020 г., не оказали влияния или оказали незначительное влияние на финансовую отчетность Компании:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). • Определение бизнеса - Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты). • Определение существенности - Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). • Реформа базовой процентной ставки - Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущенные 26 сентября 2019 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). • Поправка к МСФО (IFRS) 16 "Уступки по аренде, связанные с COVID-19" (выпущена 28 мая 2020 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты). <p>Общество не ожидает существенных изменений в отчетности после вступления в силу новых МСФО, которые не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не применяет их досрочно:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 - "Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором"- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности). • МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). • Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты). |

| | | | |
|----|--|--|--|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные - перенос даты вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). • «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры - стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» - поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты) • Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). • Реформа базовой процентной ставки (IBOR) - поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 - Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). |
| | Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты состоят из наличных денежных средств, текущих счетов, депозитов до востребования, брокерских счетов, не имеющие каких-либо контрактных ограничений в использовании. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средствами в кредитных организациях признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. |

| | | | |
|----|--|--|---|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>Справедливая стоимость - это цена, которая может быть обычно получена при продаже актива или уплачена</p> <p>при передаче обязательства при проведении операции между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является рыночная котировка на активном рынке.</p> <p>Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.</p> <p>Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении рыночной котировки цены на отдельный актив или обязательство на количество инструментов, удерживаемых Обществом.</p> <p>Финансовые активы Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из ценных бумаг. В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Обществом классифицируются все долговые ценные бумаги, которые не были классифицированы, как учитываемые по амортизированной стоимости. В категорию «долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Обществом классифицируются все долевые ценные бумаги, которые не были классифицированы, как учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. После первоначального признания все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. Переоценка производится: ежемесячно – на последний день месяца; при совершении операций с ценными бумагами этого выпуска (эмитента).</p> |
| 12 | МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается, как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы |

| | | | |
|----|---------------|---|---|
| | | | <p>переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов.</p> |
| 13 | МСФО (IFRS) 9 | <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p> | <p>Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки (далее – «ОКУ»). Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Нарощенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.</p> <p>В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости» классифицируются: долговые ценные бумаги, выпущенные под инфраструктурные и/или инвестиционные проекты, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга; векселя, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга; иные долговые ценные бумаги, удовлетворяющие критериям признания в качестве учитываемых по амортизированной стоимости.</p> <p>Общество в момент первоначального признания ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. Общество рассчитывает амортизированную стоимость долговых ценных бумаг: ежемесячно - на последний день месяца; на дату выплаты купонного дохода; и (или) на дату частичного погашения долговых ценных бумаг.</p> |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | <p>На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился, в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При оценке наличия признаков возможного обесценения активов, подлежащих проверке на обесценение, Общество исходит из критериев существенности, за исключением оценки наличия признаков возможного обесценения нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и нематериальных активов не доведенных до пригодности к использованию в запланированных целях. Критерий существенности снижения стоимости активов устанавливается в размере 10% и более от балансовой стоимости активов. В случае выявления какого-либо признака обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива, в следующем порядке:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. осуществляется оценка справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу (сумма, которую можно получить путем продажи актива при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами, за вычетом затрат на продажу); 2. осуществляется расчет ценности использования (дисконтированная стоимость будущих потоков денежных средств, которые предполагается получить от актива); 3. осуществляется выбор наибольшего из определенных выше показателей, который и будет возмещаемой стоимостью актива; 4. производится сравнение балансовой и возмещаемой стоимости. В случае если справедливая стоимость актива будет выше или равна его балансовой стоимости, то убыток от обесценения не признается и балансовая стоимость актива остается неизменной. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании финансовые обязательства отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. |

| | | | |
|--|---------------------------------|---|--|
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество |

| | | | |
|--|---------------|---|--|
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением группы «Здания и сооружения», для которой применяется модель учета по переоцененной стоимости. В соответствии с моделью учета по переоцененной стоимости объект основных средств, справедливая стоимость которого может быть надежно определена, после признания должен учитываться по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. |

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. 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 Общества. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: Группы основных средств Оценочный срок полезного использования (минимум-максимум лет) 1. Здания и сооружения 10-30 2. Мебель 5-7 3. Офисное оборудование 3-6 4. Компьютеры и вычислительная техника 2-3 5. Транспортные средства 3-7 6. Прочие основные средства 2-3. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальные активы отражаются по исторической стоимости за минусом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость нематериальных активов списывается в течение срока их полезного использования. В состав нематериальных активов входит товарный знак. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, | В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости нематериальных активов, Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| | | информации о наличии возможных признаков обесценения | |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Нематериальные активы амортизируются с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Не применимо |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, | Не применимо |

| | | | |
|--|-----------------------------|--|--|
| | | не ограниченных фиксируемыми платежами | |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | <p>Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Общество ведет 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 (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Общество определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи не реже, чем один раз в квартал и по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценка справедливой стоимости активов, предназначенных для продажи, осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p> |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | <p>Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства</p> |

| | | | |
|------|------------------------------|--|--|
| | | | <p>или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала.</p> <p>При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства, ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих денежных средств. Общество создает резервы - оценочные обязательства по незаконченным судебным производствам и по налоговым претензиям, а также резервы на случаи чрезвычайных расходов и прочим обязательствам некредитного характера. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Основания для начисления данных резервов в отчетном периоде отсутствовали.</p> |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | Не применимо |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | Не применимо |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники Общества несут ответственность по погашению обязательств Общества перед ее кредиторами. В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Не применимо |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В бухгалтерском учете величина резервного капитала отражается на основании учредительных документов. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Общество уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства и налоговые активы отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года – в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Выплата и начисление дивидендов производится на основании решения собрания участников Общества. |

5. Денежные средства

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 12 | - | 12 | 411 | (1) | 410 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | 9 | - | 9 | 89 | - | 89 |
| 6 | Итого | 21 | - | 21 | 500 | - | 499 |

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества были остатки денежных средств в ПАО Сбербанк на сумму 11,9 тыс. руб. и на брокерских счетах в кредитных организациях в сумме 9,2 тыс.руб. (на 31.12.2019: в ПАО Сбербанк, на сумму 41,3 тысяч рублей и на брокерских счетах в кредитных организациях в сумме 89,3 тыс.руб.. Совокупная сумма этих остатков составляла 21 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 499 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют (на 31.12.2019 года: отсутствуют).

Резерв под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете на 31.12.2020 г. не формировался (на 31.12.2019: 1 тыс.руб.). Согласно официальному рейтингу агентства «Moody's» ПАО СБЕРБАНК присвоен рейтинг Ваа3, на основании матрицы дефолтов процент резерва под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете равен 0,30%.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 12 | 410 |
| 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 принятой учетной политикой | 9 | 89 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 5 | Итого | 21 | 499 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2020 г.

| 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: | 410 | 0 | 89 | 499 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 411 | 0 | 89 | 500 |
| 3 | кредитно-обесцененные финансовые активы | (1) | 0 | 0 | (1) |
| 4 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 860 | 0 | 22 942 | 25 802 |
| 5 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 860 | 0 | 22 942 | 25 802 |
| 6 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (3 259) | 0 | (23 022) | (26 281) |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (3 259) | 0 | (23 022) | (26 281) |
| 8 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 12 | 0 | 9 | 21 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 12 | 0 | 9 | 21 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2019 г.

| 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: | 12 | 0 | 70 | 82 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 12 | 0 | 70 | 82 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 5 690 | 0 | 35 739 | 41 429 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 690 | 0 | 35 739 | 41 429 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (5 291) | 0 | (35 720) | (41 011) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (5 291) | 0 | (35 720) | (41 011) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 410 | 0 | 89 | 499 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 411 | 0 | 89 | 500 |
| 9 | кредитно-обесцененные финансовые активы | (1) | 0 | 0 | (1) |

6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 16 326 | 16 500 |
| 2 | Прочие долевыми инструментами, 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 | 16 326 | 16 500 |

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 16 326 | 16 500 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 10 724 | 14 984 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 5 602 | 1 516 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | - | - |
| 12 | Итого | 16 326 | 16 500 |

7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Долевые инструменты,
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий
совокупный доход

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 2 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 3 | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 8 893 | 8 893 |
| 4 | Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 5 | Итого | 8 893 | 8 893 |

Выверка изменений резерва переоценки долевых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 | 2019 |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода | (1 936) | (1 936) |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | - | - |

| | | | |
|---|---|---------|---------|
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 4 | Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли | - | - |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода | (1 936) | (1 936) |

8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Дебиторская задолженность

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2020 | | | на 31.12.2019 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 155 | - | 155 | 157 | - | 157 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 155 | - | 155 | 157 | - | 157 |

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 154,7 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 157,0 тысяч рублей):

ЗПИФ комбинированный "Космосерос" сумма задолженности 76,7 тыс. руб. (на 31.12.2019: 69,8 тыс. руб.),

ЗПИФН "ИнвестСтрой" сумма задолженности 78,0 тыс. руб. (на 31.12.2019: 87,2 тыс. руб.).

Резерв на сумму дебиторской задолженности не начислен, так как она погашена 13.01.2021 г.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2020 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютным и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|---|--|----------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 719 | 22 545 | 44 507 | 0 | 397 | 69 168 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 719 | 22 545 | 44 507 | 0 | 397 | 69 168 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 722) | (22 545) | (44 507) | 0 | (397) | (69 170) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (1 722) | (22 545) | (44 507) | 0 | (397) | (69 170) |

| | | | | | | | |
|---|--|-----|---|---|---|---|-----|
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2019 г.

| Номер строк | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютным и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|-------------|--|------------------------------------|--|---|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 154 | 0 | 0 | 0 | 0 | 154 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 154 | 0 | 0 | 0 | 0 | 154 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 788 | 34 618 | 66 502 | 0 | 1 121 | 104 029 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная | 1 788 | 34 618 | 66 502 | 0 | 1 121 | 104 029 |

| | | | | | | | |
|---|--|---------|----------|----------|---|---------|-----------|
| | оценка) | | | | | | |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 785) | (34 618) | (66 502) | 0 | (1 121) | (104 027) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (1 785) | (34 618) | (66 502) | 0 | (1 121) | (104 027) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 |

9. Нематериальные активы

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|-----------------|--------|-------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | - | - | - | 46 | 46 |
| 2 | Накопленная амортизация | - | - | - | (46) | (46) |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | - | - | - | - | - |
| 4 | Поступление | - | - | - | - | - |
| 5 | Затраты на создание | - | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 7 | Выбытие | - | - | - | - | - |
| 8 | Амортизационные отчисления | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | - | - | - | 46 | 46 |
| 15 | Накопленная амортизация | - | - | - | (46) | (46) |
| 16 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | - | - | - | - | - |
| 17 | Поступление | - | - | - | - | - |
| 18 | Затраты на создание | - | - | - | - | - |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 20 | Выбытие | - | - | - | - | - |
| 21 | Амортизационные отчисления | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г. | - | - | - | 46 | 46 |
| 28 | Накопленная амортизация | - | - | - | (46) | (46) |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | - | - | - | - | - |

10. Основные средства

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|-------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 3 718 | 300 | 0 | 0 | 0 | 4 018 |
| 2 | Накопленная амортизация | (351) | (249) | 0 | 0 | 0 | (600) |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 3 366 | 51 | 0 | 0 | 0 | 3 417 |
| 4 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Передача | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Амортизационные отчисления | (249) | (26) | 0 | 0 | 0 | (276) |
| 10 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Переоценка | 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 981 |
| 13 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 4 098 | 25 | 0 | 0 | 0 | 4 123 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 4 699 | 300 | 0 | 0 | 0 | 4 999 |
| 16 | Накопленная амортизация | (600) | (276) | 0 | 0 | 0 | (876) |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 4 699 | 300 | 0 | 0 | 0 | 4 999 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | (600) | (276) | 0 | 0 | 0 | (876) |
| 17 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 4 098 | 25 | 0 | 0 | 0 | 4 123 |
| 18 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Передача | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ООО «УК «ННТ»
 Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|-------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---------|
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Амортизационные отчисления | (157) | (25) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (181) |
| 24 | Отражение величины обесценения в отчете о | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 3 942 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 942 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г. | 4 699 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 999 |
| 30 | Накопленная амортизация | (757) | (300) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 058) |
| 31 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 3 942 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 942 |

11. Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2020 | на 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 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 | - | - |
| 5 | Расчеты с персоналом | - | - |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | - | - |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 111 | 151 |
| 9 | Запасы | - | - |
| 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 | 631 | 731 |
| 14 | Резерв под обесценение | (63) | (73) |
| 15 | Итого | 678 | 809 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31.12.2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73 | 73 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (10) | (10) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 | 63 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2019 г.

| Но ме р стро ки | Наименование показателя | Затраты на заключе ние договор а | Вложения в драгоценн ые металлы, монеты | Вложе ния в приро дные камни | Расчеты с поставщик ами и подрядчик ами | Запасы | Расчет ы с посред никами по обслуж иванию выпуск ов ценных бумаг | Прочее | Итог о |
|-----------------------------|--|---|--|--|--|--------|--|--------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83 | 83 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (10) | (10) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73 | 73 |

12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Кредиторская задолженность

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - |
| 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 | 3 | 4 |
| 20 | Итого | 3 | 4 |

13. Прочие обязательства

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 7 | 20 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 33 | 67 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 12 | 12 |
| 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 | 52 | 100 |

14. Управление капиталом

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

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

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20.000 тыс. рублей.

На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20.563,2 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 20.982,1 тысяч рублей).

15. 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

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

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|--------------|--|--|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | - | (18) | (19) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | (18) | (19) |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - |

| | | | | |
|----|--|---|------|------|
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - |
| 6 | займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - |
| 12 | Итого | - | (18) | (19) |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|--------------|--|--|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 531 | 1 004 | 1 535 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 531 | 1 004 | 1 535 |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - |
| 6 | займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - |
| 12 | Итого | 531 | 1 004 | 1 535 |

16. Процентные доходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 825 | 1 132 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 825 | 1 132 |
| 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 | - | - |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 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 | 825 | 1 132 |

17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

| Номер строки | Наименование показателя | за 2020 г. | за 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 по приему-передаче 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 по оказанию 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 от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления 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 за проведение 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 | 1 719 | 1 779 |
| 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 | 1 719 | 1 779 |
| 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 | 1 719 | 1 779 |

18. Расходы на персонал

| Номер строки | Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 1 553 | 1 585 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 373 | 479 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | (47) | (44) |
| 5 | Прочее | - | - |
| 6 | Итого | 1 880 | 2 020 |

Расходы на персонал включают в себя оценочное обязательство по неиспользованным отпускам.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 372,95 тысяч рублей (за 2019 год: 478,72 тысяч рублей).

19. Прямые операционные расходы

| Номер строки | Наименование показателя | за 2020 г. | за 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 | - | - |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | - | - |
| 6 | Биржевые сборы | 23 | 30 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 42 | 62 |
| 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 | 65 | 92 |

20. Общие и административные расходы

| Номер строки | Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 74 | 57 |
| 2 | Амортизация основных средств | 181 | 150 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | - | - |
| 4 | Расходы по операционной аренде | - | - |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 200 | 149 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 215 | 200 |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | 1 926 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 174 | 189 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | - | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | - | - |
| 14 | Штрафы, пени | 1 | - |
| 15 | Расходы на услуги банков | 44 | 40 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 46 | 43 |
| 17 | Прочие административные расходы | 433 | 398 |
| 18 | Итого | 1 368 | 3 152 |

21. Прочие доходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 0 | 8 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 10 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 0 | 0 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 5 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 0 | 0 |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 0 | 0 |
| 9 | Итого | 0 | 18 |

22. Прочие расходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 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 | - | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | - | - |
| 5 | Прочие расходы | - | 3 |
| 6 | Итого | - | 3 |

23. Налог на прибыль

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

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 150 | 215 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (293) | 0 |
| 4 | Итого, в том числе: | (144) | 215 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (144) | 215 |

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

Применяется также ставка налога на прибыль с процентного дохода по гос. облигациям в размере 15%.

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

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (776) | (806) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%) | (155) | (161) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (41) | (347) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 103 | 771 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (50) | (48) |
| 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 | - | - |

ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | |
|----|--|-------|-----|
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (144) | 215 |

На 31.12.2020 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 3193 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 2900 тысяч рублей).

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
 налогового убытка**

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 01.01.2020 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Налог на прибыль | 484 | - | - | - | 484 |
| 2 | Прочее | - | - | - | - | - |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 484 | - | - | - | 484 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 2 709 | 293 | - | - | 2 416 |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 3 193 | 293 | - | - | 2 900 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 6 | Прочее | - | - | - | - | - |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - | - |
| 8 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 193 | 293 | - | - | 2 900 |
| 9 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 193 | 293 | - | - | 2 900 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
 налогового убытка

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 01.01.2019 |
|---|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Налог на прибыль | 484 | - | - | - | 484 |
| 2 | Прочее | - | - | - | - | - |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 484 | - | - | - | 484 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 2 416 | - | - | - | 2 416 |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 900 | - | - | - | 2 900 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 6 | Прочее | - | - | - | - | - |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - | - |
| 8 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 900 | - | - | - | 2 900 |
| 9 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 900 | - | - | - | 2 900 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 155 | 155 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 155 | 155 |
| 3 | Итого | 155 | 155 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 157 | 157 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 157 | 157 |
| 3 | Итого | 157 | 157 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А |
|--------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 16 326 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 16 326 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 10 724 |
| 4 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 5 602 |
| 5 | нефинансовых организаций | - |
| 6 | Итого | 16 326 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А |
|--------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 16 500 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 16 500 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 14 984 |
| 4 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 516 |
| 5 | нефинансовых организаций | - |
| 6 | Итого | 16 500 |

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

на 31 декабря 2020 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 12 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 12 | 0 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 8 893 |
| 4 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 8 893 |
| 5 | нефинансовых организаций | 0 | 8 893 |
| 6 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 0 | 9 |
| 7 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 9 |
| 8 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 155 |
| 9 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 155 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Без рейтинга |
|--------------|---------------------------------------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 410 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 410 | 0 |

| | | | |
|---|--|---|-------|
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 8 893 |
| 4 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 8 893 |
| 5 | нефинансовых организаций | 0 | 8 893 |
| 6 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 0 | 89 |
| 7 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 89 |
| 8 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 157 |
| 9 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 157 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. все активы и обязательства Общества находятся на территории Российской Федерации.

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

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | Итого |
|--------------|---|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 | 3 |
| 2 | прочая кредиторская задолженность | 3 | 3 |
| 3 | Итого обязательств | 3 | 3 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | Итого |
|--------------|---|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 | 4 |
| 2 | прочая кредиторская задолженность | 4 | 4 |
| 3 | Итого обязательств | 4 | 4 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 12 | 0 | 12 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 12 | 0 | 12 |
| 3 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 16 326 | 16 326 |
| 4 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 16 326 | 16 326 |
| 5 | Правительства Российской Федерации | 0 | 10 724 | 10 724 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 5 602 | 5 602 |
| 7 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 | 0 | 9 |
| 8 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 9 | 0 | 9 |
| 9 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 155 | 0 | 155 |
| 10 | дебиторская задолженность клиентов | 155 | 0 | 155 |
| 11 | Итого активов | 176 | 16 326 | 16 502 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 12 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 | 0 | 3 |
| 13 | прочая кредиторская задолженность | 3 | 0 | 3 |
| 14 | Итого обязательств | 3 | 0 | 3 |
| 15 | Итого разрыв ликвидности | 173 | 16 326 | 16 499 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 410 | 0 | 0 | 410 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 410 | 0 | 0 | 410 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, | 0 | 14 984 | 1 516 | 16 500 |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|-----|--------|-------|--------|
| | в том числе: | | | | |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 14 984 | 1 516 | 16 500 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 14 984 | 0 | 14 984 |
| 8 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 1 516 | 1 516 |
| 9 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 89 | 0 | 0 | 89 |
| 10 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 89 | 0 | 0 | 89 |
| 11 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 157 | 0 | 0 | 157 |
| 12 | дебиторская задолженность клиентов | 157 | 0 | 0 | 157 |
| 13 | Итого активов | 656 | 14 984 | 1 516 | 17 157 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 14 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 15 | прочая кредиторская задолженность | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 16 | Итого обязательств | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 17 | Итого разрыв ликвидности | 653 | 14 984 | 1 516 | 17 153 |

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

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. все активы и обязательства выражены в Российских рублях.

25. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 16 326 | 0 | 8 893 | 25 219 |
| 2 | финансовые активы, в | 16 326 | 0 | 8 893 | 25 219 |

| | | | | | |
|---|---|--------|---|-------|--------|
| | том числе: | | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 16 326 | 0 | 0 | 16 326 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 16 326 | 0 | 0 | 16 326 |
| 5 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 10 724 | 0 | 0 | 10 724 |
| 6 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 5 602 | 0 | 0 | 5 602 |
| 7 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 8 893 | 8 893 |
| 8 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 8 893 | 8 893 |
| 9 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 8 893 | 8 893 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 16 500 | 0 | 8 893 | 25 393 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 16 500 | 0 | 8 893 | 25 393 |

| | | | | | |
|---|---|--------|---|-------|--------|
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 16 500 | 0 | 0 | 16 500 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 16 500 | 0 | 0 | 16 500 |
| 5 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 14 984 | 0 | 0 | 14 984 |
| 6 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 516 | 0 | 0 | 1 516 |
| 7 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 8 893 | 8 893 |
| 8 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 8 893 | 8 893 |
| 9 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 8 893 | 8 893 |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обсужденные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|-----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 8 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 8 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 8 893 | доходный | договор купли-продажи | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|--|-------|----------|-----------------------|---|---|---|
| 4 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 8 893 | доходный | договор купли-продажи | 0 | 0 | 0 |
| 5 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 8 893 | доходный | договор купли-продажи | 0 | 0 | 0 |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 8 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 8 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 8 893 | доходный | договор | 0 | 0 | 0 |
| 4 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 8 893 | доходный | договор | 0 | 0 | 0 |
| 5 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 8 893 | доходный | договор | 0 | 0 | 0 |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2020 год.

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости и через | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости и через | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости и через | Прочее | Итого |
|--------------|-------------------------|--|--|-------------------------------|--------------------------------------|---|---|--------|-------|
| | | | | | | | | | |

| | | прибыль или убыток | прочий совокупн ый доход | | | и через прибыль или убыток | прочий совокупн ый доход | | |
|---|---|--------------------------|--------------------------------|---|---|-------------------------------------|--------------------------------|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 0 | 8 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 893 |
| 2 | Справедливая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 0 | 8 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 893 |
| 3 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2020 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2019 год.

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости и через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости и через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|--|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 0 | 8 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 893 |
| 2 | Справедливая | 0 | 8 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 893 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | стоимость на 31 декабря 2019 г. | | | | | | | | |
| 3 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| 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: | 0 | 0 | 176 | 176 | 176 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 12 | 12 | 12 |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 12 | 12 | 12 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 164 | 164 | 164 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 9 | 9 | 9 |
| 6 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и | 0 | 0 | 9 | 9 | 9 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|-----|-----|-----|
| | другими финансовыми активами | | | | | |
| 7 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 155 | 155 | 155 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 155 | 155 | 155 |
| 9 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 |
| 10 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 |
| 11 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 |
| 12 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 |

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

| 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: | 0 | 0 | 656 | 656 | 658 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 410 | 410 | 411 |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 410 | 410 | 411 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 246 | 246 | 246 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 89 | 89 | 89 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|-----|-----|-----|
| 6 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 89 | 89 | 89 |
| 7 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 157 | 157 | 157 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 157 | 157 | 157 |
| 9 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 4 | 4 | 4 |
| 10 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 4 | 4 | 4 |
| 11 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 4 | 4 | 4 |
| 12 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 4 | 4 | 4 |

26. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма».

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

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 631 | 631 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 4 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - |
| 5 | дебиторская задолженность | 631 | 631 |

В ходе обычной деятельности Общество не проводит операции со своими участниками, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемые и дочерними предприятиями. В 2018 году один из бенефициаров Общества, являющийся связанной стороной, приобрел у Общества акции по рыночным ценам на сумму 930,5 тыс. руб. На 31.12.2020 задолженность по оплате акций составила 630,5 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 730,5 тыс.руб.).

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 731 | 731 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 4 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - |
| 5 | дебиторская задолженность | 731 | 731 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

| Номер строки | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на персонал | 844 | - | 844 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

| Номер строки | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на персонал | 845 | - | 845 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 г. | 2019 г. |
|--------------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 844 | 845 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | - | - |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - |

На краткосрочное вознаграждение ключевому персоналу начислены страховые взносы за 2020 г. в сумме 192,5 тыс. руб., за 2019 г. в сумме 253,10 тыс. руб.

Приведен в сопоставимость показатель за 2019 год к показателю за 2020 год: добавлены выплаты одному из сотрудников, относящихся к ключевому управленческому персоналу, который одновременно является конечным бенефициаром Общества.

27. События после окончания отчетного периода

Значительных событий, в том числе объявления дивидендов, произошедших после 31 декабря 2020 года, которые требуют раскрытия в финансовой отчетности, не произошло.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Сухоставцев
(инициалы, фамилия)

23.04.2021 г.

