

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
АО «ДРАГА»  
за 2020 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, Совету директоров АО «ДРАГА»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДРАГА» (полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности»); ОГРН 1037739162240; местонахождение: 117420, Российская Федерация, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

**Основание для выражения мнения**

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

(финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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



Е.В. Коротких

**Аудиторская организация:**

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

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

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

7 апреля 2021 года

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	40094956	1037739162240	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31 декабря 2020 г.**

**Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"  
АО "ДРАГА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **117420, Москва г, Новочерёмушкинская ул, дом № 71/32**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	537 433	684 866
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>26</b>	<b>26</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	26	26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>58 953</b>	<b>76 668</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 235	10 533
11	дебиторская задолженность	12	57 718	66 135
16	Инвестиционное имущество	17	791	836
17	Нематериальные активы	18	4 733	4 680
18	Основные средства	19	119 909	59 676
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	11 709	3 163
20	Отложенные налоговые активы	48	46 873	46 658
21	Прочие активы	20	6 516	8 498
22	<b>Итого активов</b>		<b>786 945</b>	<b>885 072</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>370 433</b>	<b>275 983</b>
27	средства клиентов	23	296 784	266 138
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	62 583	-
30	кредиторская задолженность	26	11 066	9 845
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	2 883
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 017	141
36	Прочие обязательства	29	20 012	19 976
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>391 462</b>	<b>298 984</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
40	Резервный капитал	30	2 000	2 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		373 483	564 087
52	<b>Итого капитала</b>		<b>395 483</b>	<b>586 087</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>786 945</b>	<b>885 072</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	40094956	1037739162240	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2020 г.**

**Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"**  
**АО "ДРАГА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **117420, Москва г, Новочерёмушкинская ул, дом № 71/32**

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

Номер строк и	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>40 238</b>	<b>71 556</b>
4	процентные доходы	34	40 045	71 223
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1	2
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	191	331
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	411 439	517 558
16	Расходы на персонал	42	(238 717)	(228 636)
17	Прямые операционные расходы	43	(91 658)	(124 422)
18	Процентные расходы	44	(1 213)	-
20	Общие и административные расходы	46	(91 454)	(89 628)
22	Прочие доходы	47	246	98
23	Прочие расходы	47	(5 173)	(12 506)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		23 708	134 019
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	48	<b>(6 153)</b>	<b>(31 205)</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 493)	(30 893)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(660)	(312)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		17 555	102 814
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>17 555</b>	<b>102 814</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	40094956	1037739162240	-

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2020 г.**

Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"  
АО "ДРАГА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117420, Москва г, Новочерёмушкинская ул, дом № 71/32

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Но ме р ст ро ки	Наименование показателя	При меч ани я к стр ока м	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акции (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		20 000	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494 124	<b>516 124</b>
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		20 000	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494 124	<b>516 124</b>
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 814	<b>102 814</b>

Но ме р ст ро ки	Наименование показателя	При ме ча ния к ст ро кам	Уставны й капитал	Добавоч ный капитал	Резервн ый капитал	Собстве нные акции (доли участия) , выкупле нные акционе ров (участни ков)	Резерв переоце нки долевых инструм ентов, оценива емых по справед ливой стоимос ти через прочий совокуп ный доход	Резерв переоце нки долгово ых инструм ентов, оценива емых по справед ливой стоимос ти через прочий совокуп ный доход	Оценоч ный резерв под ожидаем ые кредитн ые убытки по долгово ым инструм ентам, оценива емым по справед ливой стоимос ти через прочий совокуп ный доход	Резерв переоце нки основны х средств и нематер иальных активов	Резерв переоце нки финансо вых обязате льств, учитыва емых по справед ливой стоимос ти через прибыль или убыток, связанн ой с изменен ием кредитн ого риска	Резерв хеджиро вания долевых инструм ентов, оценива емых по справед ливой стоимос ти через прочий совокуп ный доход	Резерв хеджиро вания денежн ых потоков	Про чие резе рвы	Нераспре деленная прибыль (непокрыт ый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17	18
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26 000)	<b>(26 000)</b>
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 850)	<b>(6 850)</b>
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		20 000	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	564 087	<b>586 087</b>
15	Остаток на 01.01.2020 г.		20 000	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	564 087	<b>586 087</b>
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		20 000	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	564 087	<b>586 087</b>
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 555	<b>17 555</b>
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(202 000)	<b>(202 000)</b>
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 160)	<b>(6 160)</b>
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		20 000	-	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373 483	<b>395 483</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	40094956	1037739162240	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2020 г.**

**Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"  
АО "ДРАГА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **117420, Москва г, Новочерёмушкинская ул, дом № 71/32**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		451 357	526 572
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(181 259)	(234 854)
5	Проценты полученные		53 535	67 863
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		26 450	94 800
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(240 418)	(224 278)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(20 218)	(18 621)
11	Уплаченный налог на прибыль		(43 182)	(26 126)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 228	1 251
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>47 495</b>	<b>186 606</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(12 042)	(30 440)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 788)	(3 087)
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>(13 830)</b>	<b>(33 527)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		(175 740)	(22 620)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		1	2
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(5 359)	(6 134)
44	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>(181 098)</b>	<b>(28 752)</b>
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>(147 433)</b>	<b>124 327</b>
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	684 866	560 539
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	537 433	684 866

Генеральный директор  
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации**

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Таблица 1.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	10-000-1-00291
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	26 декабря 2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ПАО «Газпром». Наименование конечного бенефициара не раскрывается. В соответствии с положением п. 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 115-ФЗ обязанность по выявлению и ведению списка бенефициарных владельцев не распространяется на юридические лица в которых Российская Федерация владеет более 50 % акций. Доля Российской Федерации в капитале ПАО «Газпром» составляет более 50%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	г. Москва, ул. Намёткина, д. 16
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	шесть
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов открытых на территории иностранных государств нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117420, г. Москва. ул. Новочеремушкинская, д. 71/32
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117420, г. Москва. ул. Новочеремушкинская, д. 71/32
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	135
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

**Таблица 2.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>В конце марта 2020 года Правительство Российской Федерации ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране, следствием которых являлось ограничение экономической активности в Российской Федерации.</p> <p>На протяжении периода II полугодие 2019 — I полугодие 2020 гг. (в раскрытии информации через базу данных ПАРТАД «Регистраторы России») динамика количества эмитентов, обслуживаемых регистраторами, имела отрицательный тренд, особенно по реестрам с небольшим числом акционеров. В среднем за рассматриваемый период снижение показателя составило около 21%. В связи с введенными во II кв. 2020 г. ограничительными мерами для бизнеса, связанными с противодействием распространению коронавирусной инфекции, наблюдается значительное снижение количества операций по списанию/зачислению ценных бумаг с лицевых счетов в результате сделки (на 64,0%), что свидетельствует об упадке операционной активности в сочетании со стагнацией инвестиционной деятельности в стране к концу данного периода. В Российской Федерации продолжает сохраняться сложная экономическая ситуация, на фоне которой происходит сокращение рынка регистраторских услуг как за счет снижения количества акционерных обществ (института, ведение реестра владельцев которого возложено на регистратора), и в целом сокращения доходов учетных организаций от оказания им классических услуг на рынке ценных бумаг в связи с последствиями для бизнеса пандемии коронавируса и связанных с этим ограничений. В этих условиях важно отметить постепенно нарастающий интерес регистраторов к получению статуса оператора инвестиционной платформы, согласно требованиям Федерального закона от 2 августа 2019 г. № 259-ФЗ (ред. от 20 июля 2020 г.) «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», который позволяет регистраторам не только самостоятельно регистрировать дополнительные выпуски ценных бумаг нынешних клиентов регистраторов — обслуживаемых ими акционерных обществ, но и предложить свой сервис по содействию в привлечении инвестиций предприятиям малого и среднего бизнеса, функционирующим в форме ООО и ИП.</p>

### Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 г. Общество осуществило переход на План счетов, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций (далее – "ОСБУ")
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в валюте РФ (рублях и копейках) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, содержащим синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности. Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости активов и обязательств, за исключением аспектов, раскрытых в учетной политике. Активы Общества в соответствии с ОСБУ и иными нормативными актами Банка России оцениваются/переоцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в соответствии с условиями договора.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Корректировка входящих остатков не проводилась.

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

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

**Таблица 4.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	3 МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка. Метод ЭСП при расчете процентного дохода применяется только к долгосрочным долговым инструментам, учитываемым по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости, по итогам каждого квартала тестируются на наличие объективных признаков обесценения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: - увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; - уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте определяются как: - уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; - увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Учетная политика, принимаемая в российской организации, исходит из того, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства предприятия будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество учитывает изменения в расчетных оценках, за исключением случаев корректировки статей капитала, перспективно посредством включения в прибыль или убыток: - в периоде, когда изменение имело место, если оно влияет только на данный период; - в периоде, когда изменение имело место, и в будущих периодах, если оно влияет как на этот, так и на будущие периоды.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменение учетной политики вызвано применением с 1 января 2018 года отраслевых стандартов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли незначительные изменения текущих правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда». Общество применило стандарт МСФО 16 с 01.10.20, что нашло отражение на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности активы и обязательства баланса выросли более, чем на 10 млн. руб. До 01.10.20 стандарт не применялся по причине оценки арендного срока, как краткосрочного.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Влияние не может быть оценено
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применяется
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применяется
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности. Для отражения резерва по дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами используется упрощенный подход, при котором на задолженность со сроком возникновения до 90 дней – резервы не начисляются, а со сроками свыше 90 дней – начисляется резерв в размере 30% от суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применяется
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Все обязательства учитываются по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применяется
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Учет инвестиционного имущества по амортизированной стоимости
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	Инвестиционное имущество - недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Общества (полученное при осуществлении уставной деятельности) и предназначенное для получения доходов от: (1) арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), (2) прироста стоимости этого имущества, (3) или того и другого
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	Не применяется
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет: для объектов основных средств, признанных готовыми – 100 000 рублей
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество устанавливает (на дату ввода в эксплуатацию) в соответствии с классификационной группой основных средств : Здания и сооружения – 50 лет; Транспорт – 5 лет; Вычислительная техника и офисное оборудование – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 2 года;
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии, торговые марки, деловая репутация.

Номер строк и	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, устанавливается стоимостной критерий в размере от 10 000 (десяти тысяч) рублей без учета налога на добавленную стоимость.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применяется
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 2 года, для нематериальных активов стоимостью до 100 000 (сто тысяч) рублей, 5 лет, если стоимость нематериальных активов от 100 000 (ста тысяч) рублей, но не более срока действия лицензионного договора. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применяется
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников, не включенные в оплату труда. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применяется
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 применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство по отпускам работников. Величина оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается, как произведение количества дней заработанного отпуска на дату признания обязательства, умноженного на средний дневной заработок.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Обязательство по операционной аренде признается с 1 октября 2020 года.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Применяется
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается до истечения срока исковой давности
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по исторической стоимости
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается по исторической стоимости
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» (далее – Положение 490-П) отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством о налогах и сборах. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, Общество не должна признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		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	254	-	254	169	-	169
2	Денежные средства в пути	-	-	-	4	-	4
3	Денежные средства на расчетных счетах	537 091	-	537 091	684 352	-	684 352
5	Прочие денежные средства	88	-	88	342	-	342
6	<b>Итого</b>	<b>537 433</b>	<b>-</b>	<b>537 433</b>	<b>684 866</b>	<b>-</b>	<b>684 866</b>

По состоянию на 31.12. 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях общей суммой 537 178 тысяч рублей. Основная сумма на счетах АО Газпромбанк 537 138 тысяч рублей. Денежные средства не ограничены в использовании.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	537 433	684 866
5	<b>Итого</b>	<b>537 433</b>	<b>684 866</b>

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4  
(тыс. руб.)

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	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>684 352</b>	<b>-</b>	<b>515</b>	<b>684 866</b>
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	684 352	-	515	684 866
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>38 130 611</b>	<b>-</b>	<b>9 737</b>	<b>38 140 347</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	38 130 611	-	9 737	38 140 347
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(38 277 872)</b>	<b>-</b>	<b>(9 909)</b>	<b>(38 287 780)</b>

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
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(38 277 872)	-	(9 909)	(38 287 780)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>537 091</b>	-	<b>343</b>	<b>537 433</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	537 091	-	343	537 433

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.**

**Таблица 5.4**  
(тыс. руб.)

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	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:</b>	<b>559 952</b>	-	<b>587</b>	<b>560 539</b>
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	559 952	-	587	560 539
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>70 355 849</b>	-	<b>11 595</b>	<b>70 367 444</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	70 355 849	-	11 595	70 367 444
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(70 231 450)</b>	-	<b>(11 667)</b>	<b>(70 243 117)</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(70 231 450)	-	(11 667)	(70 243 117)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:</b>	<b>684 352</b>	-	<b>515</b>	<b>684 866</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	684 352	-	515	684 866

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

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

**Таблица 6.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26	26
6	<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>26</b>

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

**Таблица 6.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	<b>Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	<b>26</b>	<b>26</b>
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	26
12	<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>26</b>









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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	58 112	3 245	54 867	67 436	2 481	64 955
6	Прочая дебиторская задолженность	226 368	223 518	2 851	224 697	223 518	1 180
7	<b>Итого</b>	<b>284 480</b>	<b>226 762</b>	<b>57 718</b>	<b>292 134</b>	<b>225 999</b>	<b>66 135</b>

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	67 436	-	-	-	224 697	292 134
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	67 436	-	-	-	224 697	292 134
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	442 938	-	-	-	327 195	770 133
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	442 938	-	-	-	327 195	770 133
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(451 200)	-	-	-	(325 524)	(776 724)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(451 200)	-	-	-	(325 524)	(776 724)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 063)	-	-	-	-	(1 063)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 063)	-	-	-	-	(1 063)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:</b>	<b>58 112</b>	-	-	-	<b>226 368</b>	<b>284 480</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 112	-	-	-	226 368	284 480

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.**

**Таблица 12.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>46 359</b>	-	-	-	<b>224 961</b>	<b>271 319</b>
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	46 359	-	-	-	224 961	271 319
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>556 510</b>	-	-	-	<b>593 626</b>	<b>1 150 136</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	556 510	-	-	-	593 626	1 150 136
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(534 581)</b>	-	-	-	<b>(593 890)</b>	<b>(1 128 471)</b>

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(534 581)	-	-	-	(593 890)	(1 128 471)
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(851)</b>	-	-	-	-	<b>(851)</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(851)	-	-	-	-	(851)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>67 436</b>	-	-	-	<b>224 697</b>	<b>292 134</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	67 436	-	-	-	224 697	292 134

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2020 г.**

**Таблица 12.3**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>(2 481)</b>	-	-	-	<b>(223 518)</b>	<b>(225 999)</b>
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 481)	-	-	-	(223 518)	(225 999)
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(3 137)</b>	-	-	-	-	<b>(3 137)</b>

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 137)	-	-	-	-	(3 137)
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>1 309</b>	-	-	-	-	<b>1 309</b>
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 309	-	-	-	-	<b>1 309</b>
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>1 064</b>	-	-	-	-	<b>1 064</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 064	-	-	-	-	<b>1 064</b>
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>(3 245)</b>	-	-	-	<b>(223 518)</b>	<b>(226 762)</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 245)	-	-	-	(223 518)	<b>(226 762)</b>

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2019 г.**

**Таблица 12.3**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>(2 179)</b>	-	-	-	<b>(223 518)</b>	<b>(225 697)</b>
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 179)	-	-	-	(223 518)	(225 697)
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(1 312)</b>	-	-	-	-	<b>(1 312)</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 312)	-	-	-	-	(1 312)
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>1 010</b>	-	-	-	-	<b>1 010</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 010	-	-	-	-	1 010
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>(2 481)</b>	-	-	-	<b>(223 518)</b>	<b>(225 999)</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 481)	-	-	-	(223 518)	(225 999)

## Примечание 17. Инвестиционное имущество

### Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость, на 31 декабря 2018 года	880	-	880
2	Прочее	(44)	-	(44)
3	Балансовая стоимость, на 31 декабря 2019 года	836	-	836
4	Балансовая стоимость, на 31 декабря 2019 года	836	-	836
19	Прочее	(44)	-	(44)
5	Балансовая стоимость, на 31 декабря 2020 года	791	-	791

### Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	243	421
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(52)	(90)
5	<b>Итого</b>	<b>191</b>	<b>331</b>

## Примечание 18. Нематериальные активы

### Нематериальные активы

Таблица 18.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	5 356	476	12	5 843
2	Накопленная амортизация	(2 060)	(190)	(12)	(2 262)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	3 296	285	-	3 581
4	Поступление	3 087	-	-	3 087
8	Амортизационные отчисления	(1 859)	(129)	-	(1 988)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019	4 524	156	-	4 680
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	8 443	476	12	8 930
15	Накопленная амортизация	(3 919)	(319)	(12)	(4 250)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	8 443	476	12	8 930
15.2	Накопленная амортизация	(3 919)	(319)	(12)	(4 250)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	4 524	156	-	4 680
17	Поступление	1 788	-	-	1 788
21	Амортизационные отчисления	(1 643)	(92)	-	(1 735)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	4 669	64	-	4 733
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	10 230	476	12	10 718
28	Накопленная амортизация	(5 562)	(412)	(12)	(5 985)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	4 669	64	-	4 733

**Примечание 19. Основные средства**

**Основные средства**

**Таблица 19.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	25 851	46 587	1 018	5 745	8 475	<b>87 676</b>
2	Накопленная амортизация	(6 574)	(38 509)	-	(4 569)	(1 589)	<b>(51 241)</b>
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	19 278	8 078	1 018	1 176	6 886	<b>36 436</b>
4	Поступление	-	26 494	-	-	165	<b>26 659</b>
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	3 782	-	-	<b>3 782</b>
6	Передача	-	-	(1 018)	-	-	<b>(1 018)</b>
8	Выбытие	-	(2 517)	-	-	-	<b>(2 517)</b>
9	Амортизационные отчисления	(860)	(1 933)	-	(560)	(313)	<b>(3 665)</b>
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	18 417	30 122	3 782	616	6 738	<b>59 676</b>
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	25 851	70 564	3 782	5 745	8 640	<b>114 582</b>
16	Накопленная амортизация	(7 434)	(40 442)	-	(5 129)	(1 901)	<b>(54 906)</b>
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	25 851	70 564	3 782	5 745	8 640	<b>114 582</b>
16.2	Накопленная амортизация	(7 434)	(40 442)	-	(5 129)	(1 901)	<b>(54 906)</b>
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	18 417	30 122	3 782	616	6 738	<b>59 676</b>
18	Поступление	68 053	9 060	-	3 455	192	<b>80 760</b>
20	Передача	-	-	(3 782)	-	-	<b>(3 782)</b>
22	Выбытие	-	-	-	(665)	-	<b>(665)</b>
23	Амортизационные отчисления	(6 531)	(8 977)	-	(244)	(328)	<b>(16 080)</b>
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	79 939	30 205	-	3 162	6 603	<b>119 909</b>
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	93 905	79 624	-	8 535	8 832	<b>190 895</b>
30	Накопленная амортизация	(13 966)	(49 419)	-	(5 373)	(2 229)	<b>(70 986)</b>
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	79 939	30 205	-	3 162	6 603	<b>119 909</b>

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

**Таблица 20.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	346	373
5	Расчеты с персоналом	16	1
6	Расчеты по социальному страхованию	418	357
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 093	1 188
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 437	6 409
9	Запасы	157	108
13	Прочее	50	63
15	<b>Итого</b>	<b>6 516</b>	<b>8 498</b>

**Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов**

**Средства клиентов**

**Таблица 23.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	296 784	266 138
6	<b>Итого</b>	<b>296 784</b>	<b>266 138</b>

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Таблица 24.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	62 583	-
15	<b>Итого</b>	<b>62 583</b>	<b>-</b>

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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	8	6
5	<b>Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:</b>	<b>8 332</b>	<b>6 137</b>
7	кредиторская задолженность перед клиентами	8 332	6 137
19	Прочая кредиторская задолженность	2 726	3 702
20	<b>Итого</b>	<b>11 066</b>	<b>9 845</b>

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

**Таблица 29.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	206	206
3	Расчеты по социальному страхованию	10 668	8 158
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 380	7 391
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 758	4 221
11	<b>Итого</b>	<b>20 012</b>	<b>19 976</b>

## Примечание 30. Капитал

### Капитал

**Таблица 30.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2019г.	20 000 000	20 000		-	-	<b>20 000</b>
4	Остаток на 31.12.2019г.	20 000 000	20 000		-	-	<b>20 000</b>
5	На 01.01.2020г.	20 000 000	20 000		-	-	<b>20 000</b>
8	На 31.12.2020г.	20 000 000	20 000		-	-	<b>20 000</b>

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некорпоративной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 20 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некорпоративной финансовой организации были полностью оплачены.

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость один рубль за одну акцию.

Каждая акция предоставляет право одного голоса.

**Примечание 34. Процентные доходы****Процентные доходы****Таблица 34.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>За 2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>40 045</b>	<b>71 223</b>
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 045	71 223
15	<b>Итого</b>	<b>40 045</b>	<b>71 223</b>

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2020 г.**

**Таблица 37.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020	-	-	225 999	225 999
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	1 828	1 828
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(1 064)	(1 064)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	-	-	226 762	226 762

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.**

**Таблица 37.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2019	-	-	225 697	225 697
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	1 152	1 152
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(851)	(851)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2019	-	-	225 999	225 999

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

**Таблица 38.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	243	421
6	Расходы на содержание имущества	(52)	(90)
8	Прочее	-	-
9	<b>Итого</b>	<b>191</b>	<b>331</b>

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Таблица 41.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	109 171	113 672
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	61 342	99 519
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	7 117	1 843
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	101 539	152 687
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	3 718	20 296
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 110	432
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	50 820	56 132
15	<b>Итого</b>	<b>334 818</b>	<b>444 580</b>
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	3 465	1 229
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	105	33
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	73 051	71 715
55	<b>Итого</b>	<b>76 621</b>	<b>72 978</b>
56	<b>Всего</b>	<b>411 439</b>	<b>517 558</b>

**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

**Таблица 42.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	188 999	180 657
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	49 338	47 397
5	Прочее	380	582
6	<b>Итого</b>	<b>238 717</b>	<b>228 636</b>

### Примечание 43. Прямые операционные расходы

#### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	90 822	123 262
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	836	1 160
12	<b>Итого</b>	<b>91 658</b>	<b>124 422</b>

### Примечание 44. Процентные расходы

#### Процентные расходы

Таблица 44.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 213	-
7	<b>Итого</b>	<b>1 213</b>	<b>-</b>

### Примечание 46. Общие и административные расходы

#### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 773	2 188
2	Амортизация основных средств	16 790	6 227
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 735	1 988
4	Расходы по аренде	23 966	30 764
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 870	3 555
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 320	4 302
7	Расходы по страхованию	8 340	7 864
8	Расходы на рекламу и маркетинг	470	1 815
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 283	5 627
11	Представительские расходы	17	8
12	Транспортные расходы	1 134	1 052
13	Командировочные расходы	525	5 112
14	Штрафы, пени	9	29
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 491	1 686
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	365	390
17	Прочие административные расходы	22 367	17 020
18	<b>Итого</b>	<b>91 454</b>	<b>89 628</b>

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
(тыс. руб.)

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	219	42
8	Прочие доходы	27	56
9	<b>Итого</b>	<b>246</b>	<b>98</b>

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	1 828	1 152
5	Прочие расходы	3 345	11 354
6	<b>Итого</b>	<b>5 173</b>	<b>12 506</b>

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2020 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Опцион на продление договоров аренды

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

Таблица 47.1.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	62 382	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	62 583	-

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

**Таблица 47.1.3**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>26 700</b>	<b>32 785</b>
2	проценты уплаченные	1 420	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	24 978	32 785
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	302	-
5	<b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>	<b>7 361</b>	<b>-</b>
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 361	-
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>34 061</b>	<b>32 785</b>

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

**Таблица 47.1.4**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Сдача помещений в аренду

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

**Таблица 47.1.6**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	219	42
7	<b>Итого</b>	<b>219</b>	<b>42</b>

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 493)	(30 893)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(660)	(312)
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>(6 153)</b>	<b>(31 205)</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(6 153)	(31 205)

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

20  
20

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

Таблица 48.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	23 708	134 019
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	(4 742)	(26 804)
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>(1 771)</b>	<b>(4 401)</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1	103
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 771)	(4 504)
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	359	-
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(6 153)	(31 205)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.**

**Таблица 48.4**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резерв отпусков	1 478	(202)	-	1 276
2	Резерв по дебиторской задолженности	44 752	5	-	44 757
3	Страховые взносы по резерву отпусков	-	325	-	325
4	Финансовая аренда	-	113	-	113
5	Амортизация НМА	18	(4)	-	15
6	Авансы (предоплаты)	410	(23)	-	387
7	Общая сумма отложенного налогового актива	46 658	215	-	46 873
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	46 658	215	-	46 873
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
9	Амортизация основных средств	141	876	-	1 017
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	141	876	-	1 017
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	46 517	(660)	-	45 857
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	46 517	(660)	-	45 857

**Примечание 49. Дивиденды**

**Дивиденды**

**Таблица 49.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	202	-	26	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	202	-	26	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода			1,3	

В 2020 году дивиденды выплачивались в три этапа: (1) при распределении прибыли 2019 года в размере 52 млн. руб., 2.6 руб. на акцию (2) из прибыли прошлых лет в размере 100 млн. руб., 5 руб. на акцию (2) из прибыли прошлых лет в размере 50 млн. руб., 2.5 руб. на акцию.

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2020 г.**

**Таблица 52.4**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 235	-	-	-	-	1 235
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235	-	-	-	-	1 235
49	<b>Итого</b>	<b>1 235</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 235</b>

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2019 г.**

**Таблица 52.4**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	10 533	-	-	-	-	10 533
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 533	-	-	-	-	10 533
49	<b>Итого</b>	<b>10 533</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 533</b>

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 г.**

**Таблица 52.6**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	49 503	1 528	233 450	-	-	284 480
2	дебиторская задолженность клиентов	46 652	1 528	9 932	-	-	58 112
6	прочая дебиторская задолженность	2 851	-	223 518	-	-	226 368
25	<b>Итого</b>	<b>49 503</b>	<b>1 528</b>	<b>233 450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>284 480</b>

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2019 г.**

**Таблица 52.6**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	56 412	4 566	231 156	-	-	292 134
2	дебиторская задолженность клиентов	55 232	4 566	7 638	-	-	67 436
6	прочая дебиторская задолженность	1 180	-	223 518	-	-	224 697
25	<b>Итого</b>	<b>56 412</b>	<b>4 566</b>	<b>231 156</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>292 134</b>

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.**

**Таблица 52.8**

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>537 433</b>	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	537 091	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	342	-	-	-	-
18	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 235</b>	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235	-	-	-	-
38	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	-	-	-	<b>284 480</b>
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	58 112
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	226 368

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2019 г.**

**Таблица 52.8**

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>684 866</b>	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	684 352	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	514	-	-	-	-
18	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>10 533</b>	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 533	-	-	-	-
38	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	-	-	-	<b>292 134</b>
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	67 436
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	224 697

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	537 433	-	-	537 433
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>26</b>	-	-	<b>26</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	-	-	26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>58 953</b>	-	-	<b>58 953</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235	-	-	1 235
11	дебиторская задолженность	57 718	-	-	57 718
16	Прочие активы	6 516	-	-	6 516
17	<b>Итого активов</b>	<b>602 929</b>	-	-	<b>602 929</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>370 433</b>	-	-	<b>370 433</b>
22	средства клиентов	296 784	-	-	296 784
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	62 583	-	-	62 583
25	кредиторская задолженность	11 066	-	-	11 066
27	Прочие обязательства	20 012	-	-	20 012
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>390 445</b>	-	-	<b>390 445</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>212 484</b>	-	-	<b>212 484</b>

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	684 866	-	-	684 866
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	26	-	-	26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	-	-	26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	76 668	-	-	76 668
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 533	-	-	10 533
11	дебиторская задолженность	66 135	-	-	66 135
16	Прочие активы	8 498	-	-	8 498
17	<b>Итого активов</b>	<b>770 059</b>	-	-	<b>770 059</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	275 983	-	-	275 983
22	средства клиентов	266 138	-	-	266 138
25	кредиторская задолженность	9 845	-	-	9 845
27	Прочие обязательства	19 976	-	-	19 976
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>295 960</b>	-	-	<b>295 960</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>474 099</b>	-	-	<b>474 099</b>

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.**

**Таблица 52.13**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	296 784	-	-	-	-	-	-	296 784
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	296 784	-	-	-	-	-	-	296 784
18	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	-	62 583	-	-	-	-	-	62 583
20	обязательства по аренде	-	-	62 583	-	-	-	-	-	62 583
28	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	11 066	-	-	-	-	-	-	-	11 066
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	8	-	-	-	-	-	-	-	8
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	8 332	-	-	-	-	-	-	-	8 332
40	прочая кредиторская задолженность	2 726	-	-	-	-	-	-	-	2 726
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>11 066</b>	<b>296 784</b>	<b>62 583</b>	-	-	-	-	-	<b>370 433</b>

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2019 г.**

**Таблица 52.13**  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	266 138	-	-	-	-	-	-	266 138
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	266 138	-	-	-	-	-	-	266 138
28	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	9 845	-	-	-	-	-	-	-	9 845
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6	-	-	-	-	-	-	-	6
31	кредиторская задолженность по торговым операциям	6 137	-	-	-	-	-	-	-	6 137
38	прочая кредиторская задолженность	3 702	-	-	-	-	-	-	-	3 702
40	<b>Итого обязательств</b>	<b>9 845</b>	<b>266 138</b>	-	-	-	-	-	-	<b>275 983</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.**

Таблица 52.14  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>537 433</b>	-	-	<b>537 433</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	537 179	-	-	537 179
4	прочие денежные средства	254	-	-	254
5	<b>Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	-	-	26	26
6	<b>долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	-	-	26	26
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	26	26
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 235</b>	-	-	<b>1 235</b>
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235	-	-	1 235
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>57 718</b>	-	-	<b>57 718</b>
65	дебиторская задолженность клиентов	54 867	-	-	54 867
69	прочая дебиторская задолженность	2 851	-	-	2 851
71	<b>Итого активов</b>	<b>596 386</b>	-	26	<b>596 412</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	296 784	-	296 784
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	296 784	-	296 784
89	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства,</b>	-	-	62 583	62 583

	<b>оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>				
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	62 583	<b>62 583</b>
99	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>11 066</b>	-	-	<b>11 066</b>
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	8	-	-	<b>8</b>
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	8 332	-	-	<b>8 332</b>
111	прочая кредиторская задолженность	2 726	-	-	<b>2 726</b>
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>11 066</b>	<b>296 784</b>	<b>62 583</b>	<b>370 433</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>585 320</b>	<b>(296 784)</b>	<b>(62 557)</b>	<b>225 979</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2019 г.**

**Таблица 52.14**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>684 866</b>	-	-	<b>684 866</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	684 352	-	-	<b>684 352</b>
4	прочие денежные средства	514	-	-	<b>514</b>
5	<b>Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	-	-	<b>26</b>	<b>26</b>
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	<b>26</b>	<b>26</b>
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	26	<b>26</b>
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>10 533</b>	-	-	<b>10 533</b>
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 533	-	-	<b>10 533</b>
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>66 135</b>	-	-	<b>66 135</b>
65	дебиторская задолженность клиентов	64 955	-	-	<b>64 955</b>
69	прочая дебиторская задолженность	1 180	-	-	<b>1 180</b>
71	<b>Итого активов</b>	<b>761 534</b>	-	<b>26</b>	<b>761 560</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	<b>266 138</b>	-	<b>266 138</b>
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	266 138	-	<b>266 138</b>

99	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>9 845</b>	-	-	<b>9 845</b>
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	6	-	-	6
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	6 137	-	-	6 137
111	прочая кредиторская задолженность	3 702	-	-	3 702
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>9 845</b>	<b>266 138</b>	-	<b>275 983</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>751 689</b>	<b>(266 138)</b>	<b>26</b>	<b>485 577</b>

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.**

**Таблица 52.15**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	537 433	-	-	-	537 433
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>26</b>	-	-	-	<b>26</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	-	-	-	26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>58 953</b>	-	-	-	<b>58 953</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235	-	-	-	1 235
11	дебиторская задолженность	57 718	-	-	-	57 718
16	Прочие активы	6 516	-	-	-	6 516
17	<b>Итого активов</b>	<b>602 929</b>	-	-	-	<b>602 929</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>370 433</b>	-	-	-	<b>370 433</b>
22	средства клиентов	296 784	-	-	-	296 784
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	62 583	-	-	-	62 583
25	кредиторская задолженность	11 066	-	-	-	11 066
27	Прочие обязательства	20 012	-	-	-	20 012
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>390 445</b>	-	-	-	<b>390 445</b>
29	Чистая балансовая позиция	212 484	-	-	-	212 484

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	684 866	-	-	-	684 866
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>26</b>	-	-	-	<b>26</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	-	-	-	26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>76 668</b>	-	-	-	<b>76 668</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 533	-	-	-	10 533
11	дебиторская задолженность	66 135	-	-	-	66 135
16	Прочие активы	8 498	-	-	-	8 498
17	<b>Итого активов</b>	<b>770 059</b>	-	-	-	<b>770 059</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>275 983</b>	-	-	-	<b>275 983</b>
22	средства клиентов	266 138	-	-	-	266 138
25	кредиторская задолженность	9 845	-	-	-	9 845
27	Прочие обязательства	19 976	-	-	-	19 976
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>295 960</b>	-	-	-	<b>295 960</b>
29	Чистая балансовая позиция	474 099	-	-	-	474 099

## Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.1  
(тыс. руб.)

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:	26	-	-	26
2	финансовые активы, в том числе:	26	-	-	26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26	-	-	26
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26	-	-	26
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	-	-	26

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019 г.

Таблица 56.1  
(тыс. руб.)

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:	26	-	-	26
2	финансовые активы, в том числе:	26	-	-	26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26	-	-	26
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26	-	-	26
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	-	-	26

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

**Таблица 56.6**

(тыс. руб.)

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>596 386</b>	-	-	<b>596 386</b>	<b>596 386</b>
2	<b>денежные средства, в том числе:</b>	<b>537 433</b>	-	-	<b>537 433</b>	<b>537 433</b>
3	денежные средства в кассе	254	-	-	<b>254</b>	254
5	денежные средства на расчетных счетах	537 091	-	-	<b>537 091</b>	537 091
7	прочие денежные средства	88	-	-	<b>88</b>	88
8	<b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>58 953</b>	-	-	<b>58 953</b>	<b>58 953</b>
9	<b>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>	<b>1 235</b>	-	-	<b>1 235</b>	<b>1 235</b>
20	прочее	1 235	-	-	<b>1 235</b>	1 235
29	<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>57 718</b>	-	-	<b>57 718</b>	<b>57 718</b>
31	дебиторская задолженность клиентов	54 867	-	-	<b>54 867</b>	54 867
35	прочая дебиторская задолженность	2 851	-	-	<b>2 851</b>	2 851
39	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>370 433</b>	-	-	<b>370 433</b>	<b>370 433</b>
40	<b>финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>370 433</b>	-	-	<b>370 433</b>	<b>370 433</b>
41	<b>средства клиентов, в том числе:</b>	<b>296 784</b>	-	-	<b>296 784</b>	<b>296 784</b>

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	296 784	-	-	296 784	296 784
45	<b>кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	<b>62 583</b>	-	-	<b>62 583</b>	<b>62 583</b>
47	обязательства по аренде	62 583	-	-	62 583	62 583
55	<b>кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>11 066</b>	-	-	<b>11 066</b>	<b>11 066</b>
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	8	-	-	8	8
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	8 332	-	-	8 332	8 332
67	прочая кредиторская задолженность	2 726	-	-	2 726	2 726

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

**Таблица 56.6**  
(тыс. руб.)

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>761 534</b>	-	-	<b>761 534</b>	<b>761 534</b>
2	<b>денежные средства, в том числе:</b>	<b>684 866</b>	-	-	<b>684 866</b>	<b>684 866</b>
3	денежные средства в кассе	169	-	-	169	169
4	денежные средства в пути	4	-	-	4	4
5	денежные средства на расчетных счетах	684 352	-	-	684 352	684 352
7	прочие денежные средства	341	-	-	341	341

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
8	<b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>76 668</b>	-	-	<b>76 668</b>	<b>76 668</b>
9	<b>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>	<b>10 533</b>	-	-	<b>10 533</b>	<b>10 533</b>
20	прочее	10 533	-	-	<b>10 533</b>	10 533
29	<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>66 135</b>	-	-	<b>66 135</b>	<b>66 135</b>
31	дебиторская задолженность клиентов	64 955	-	-	<b>64 955</b>	64 955
35	прочая дебиторская задолженность	1 180	-	-	<b>1 180</b>	1 180
39	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>275 983</b>	-	-	<b>275 983</b>	<b>275 983</b>
40	<b>финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>275 983</b>	-	-	<b>275 983</b>	<b>275 983</b>
41	<b>средства клиентов, в том числе:</b>	<b>266 138</b>	-	-	<b>266 138</b>	<b>266 138</b>
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	266 138	-	-	<b>266 138</b>	266 138
55	<b>кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>9 845</b>	-	-	<b>9 845</b>	<b>9 845</b>
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	6	-	-	<b>6</b>	6
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	6 137	-	-	<b>6 137</b>	6 137
67	прочая кредиторская задолженность	3 702	-	-	<b>3 702</b>	3 702

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица  
58.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	9 280	-	-	-	-	28 218	-	37 498
11	дебиторская задолженность	9 280	-	-	-	-	28 218	-	37 498
23	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	-	-	-	-	231 010	-	231 010
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	224 153	-	224 153
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	6 857	-	6 857

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица  
58.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	9 242	-	-	-	-	39 343	-	48 585
11	дебиторская задолженность	9 242	-	-	-	-	39 343	-	48 585
23	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	-	-	-	-	-	189 465	-	189 465
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	185 894	-	185 894
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	3 571	-	3 571

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2020 г.**

**Таблица 58.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	52 915	-	-	-	-	231 095	-	<b>284 010</b>
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	22 876	-	-	<b>22 876</b>

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2019 г.**

**Таблица 58.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	50 063	-	-	-	-	306 897	-	<b>356 960</b>
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	22 007	-	-	<b>22 007</b>

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 58.3**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	22 876	22 007

## Примечание 59. События после окончания отчетного периода

За исключением возможного влияния внешнеэкономических факторов, описанных в примечании 2.1. "Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность", иных событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Организации, не было.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

18 марта 2021 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)