

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Актив Инвест»
за период с 01 января 2020г. по 31 декабря 2020г.

Москва, 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Актив Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» (ОГРН 1147748002225, ком. 9, эт. 8, стр. 3, дом 39, ул. Гиляровского, г. Москва, 129110), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год, и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, а также примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, состоящей из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России.

Основание для выражения мнения

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

**Ответственность руководства и представителя участника общества, выполняющего функции ЛОКУ
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Представитель участника общества, выполняющий функции ЛОКУ несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не

с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(Квалификационный аттестат аудитора
№ 03-000499,
Член СРО НП ААС, ОРНЗ 22006157242)

Д.В. Бородулин

Аудиторская организация:
ООО «Аудит-Сервис»,
ОГРН 1127747242116,
127247, г. Москва, Дмитровское ш., д. 107А, корп. 1
член СРО НП ААС,
ОРНЗ 11706022462



«03» марта 2021 года

Приложение 1.1

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

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 9

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 232	3 038
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-

1	2	3	4	5
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		66 265	78 418
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	66 006	78 042
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	259	376
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	373	547
18	Основные средства	19	984	984
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	73	73
20	Отложенные налоговые активы	48	6 971	4 182
21	Прочие активы	20	327	326
22	Итого активов		76 225	87 569
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		996	993
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	984	984
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	12	9
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-

1	2	3	4	5
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	1 059	672
37	Итого обязательств		2 054	1 665
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	81 000	81 000
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-6 829	4 904
52	Итого капитала		74 171	85 904
53	Итого капитала и обязательств		76 225	87 569

Генеральный директор
(должность руководителя)

«Актив Инвест»
(подпись)

Кокарев С.В.
(инициалы, фамилия)

« 26 » февраля 2021



Приложение 2.1

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

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 9

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>январь-дек</u>	За <u>январь-дек</u>
			<u>20 20</u> г.	<u>20 19</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 851	4 664
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	138
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-

1	2	3	4	5
4	процентные доходы	34	2 851	4 526
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 342	6 683
16	Расходы на персонал	42	-17 094	-15 001
17	Прямые операционные расходы	43	-	-3
18	Процентные расходы	44	-	-

1	2	3	4	5
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	-3 620	-4 457
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	-	-
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-14 521	-8 114
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 788	1 414
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 788	1 414
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-11 733	-6 700
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

1	2	3	4	5
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-11 733	-6 700

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Кокарев С.В.
(инициалы, фамилия)

« 26 » февраля 2021

Приложение 4.1

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

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 9

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>19</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	2 025
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 459	7 845

1	2	3	4	5
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-3 480	-4 034
5	Проценты полученные		2 718	4 253
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-16 452	-15 169
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-612	-25 187
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		562	24 441
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-13 806	-5 826
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

1	2	3	4	5
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		869 000	879 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-857 000	-873 000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		12 000	6 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-

1	2	3	4	5
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 806	174
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 038	2 864
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 232	3 038

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Кокарев С.В.
(инициалы, фамилия)

« 26 » февраля 2021 г.

Приложение 3.1

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

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
45286570000	40317362	1147748002225	0

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 9

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долевых инструментов, оценяемых 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 переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не отраженным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 31 декабря 20 18 г.		81 000												11 604	18	
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																92 604
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01 января 20 19 г., пересмотренный		81 000													11 604	92 604
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-6 700	-6 700
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в	30															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочие движения резервов																
14.1	Остаток на <u>30</u> декабря <u>20 19</u> г.		81 000														
15	Остаток на <u>31</u> декабря <u>20 19</u> г.		81 000													4 904	85 904
16	Изменения вследствие выявленных ошибок															4 904	85 904
17 ^а	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на <u>01</u> января <u>20 20</u> г., пересмотренный		81 000													4 904	85 904
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочее движение резервов																
29	Остаток на <u>30</u> декабря <u>20 20</u> г., в том числе:		81 000														
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи															-6 829	74 171

Генеральный директор
(должность руководителя)



Кокарев С.В.
(инициалы, фамилия)

« 26 » февраля 2021 г.

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Основная деятельность некредитной финансовой организац	2020 г.
Номер лицензии	21-000-1-00992
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Дата выдачи лицензии	05.05.2015
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
Информация о возобновлении действия лицензии	0
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Компания «Фрежилот Лимитед»; Паринов Михаил Евгеньевич
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Республика Кипр
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 9
Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 9
Численность персонала некредитной финансовой организации	8
Валюта отчетности	VTsyachaxRossijskixRublejMember

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	2020 г.
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	"К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты организации, относятся: - ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки); - кол-во паевых инвестиционных фондов по управлению (объем активов в доверительном управлении); - изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности, деятельности по ДУ ИФ/ ПИФ и др.). Организация осуществляет умеренную инвестиционную политику, изменения структуры портфелей в течение 12 месяцев практически не производилось. Основной объем активов в управлении инвестирован в доли в уставных капиталах российских компаний."

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	2020 г.
Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, Международными стандартами финансовой отчетности, а также Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости или амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.
Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация отсутствует
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	существенного влияния ретроспективного пересчета не выявлено

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

Таблица 4.1

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	2020 г.
Раздел I. Влияние оценок и допущений	
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	Для применения учетной политики руководство Организации использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Организацией на основе доступной рыночной информации, и надлежащих методик оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	Организация оценивает финансовые инструменты, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит: либо на основном рынке для данного актива или обязательства, либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства, либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Организация использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступна информация, достаточная для оценки справедливой стоимости. При этом по мере возможности максимально используются уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используются ненаблюдаемые исходные данные.
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Российский рубль является функциональной валютой и валютой представления отчетности Организации. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, переоценка, связанная с изменением курсов валют на дату проведения оценки справедливой стоимости, отражается в статье «Доходы за минусом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Переоценка, связанная с изменением курсов валют, в отношении долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, балансовой стоимостью отражается в статье «Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой».
Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения о том, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Организация предполагает, что возмещение стоимости активов и погашение обязательств будет производиться в установленном порядке. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также экономическую среду, в которой Организация осуществляет свою деятельность.
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Активы, требующие пересчета, отсутствуют
Раздел II. Изменения в учетной политике	
Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде существенных изменений Учетной политики, влияющих на отчетность Организации, не было.
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 обособленно оценено	МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - подлежит применению с 2019 года, существенно не повлияет на показатели деятельности
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть легко конвертированы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах; - депозиты «до востребования», а также депозиты и неснимаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 90 и менее календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленным соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату
Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию депозитов Организация классифицирует депозиты и неснимаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЕСП. Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке: - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а также на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившейся на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам ценам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам ценам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. К данной категории могут относиться банковские депозиты, дебиторская задолженность клиентов. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Для целей подготовки данной неконсолидированной отчетности вложения в дочерние и ассоциированные компании, а также вложения в паи ПИФ, деятельность которых контролируется Фондом (на деятельность которых Фонд оказывает существенное влияние), классифицируются по усмотрению в категорию ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, или имеющихся в наличии для продажи и учитываются согласно учетной политике для данных категорий.
Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, используя метод начисления. На каждую отчетную дату авансы выданные поставщикам в составе прочих активов подлежат тестированию на предмет обесценения. Запасы в составе прочих активов признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет обязательств оцениваемых по справедливой стоимости. Все обязательства организации подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Кредиторская задолженность перед поставщиками подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	по первоначальной стоимости
Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемым владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
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 применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	"Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся: - автотранспортные средства; - офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств используется следующая модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения"
Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Определен следующий способ начисления амортизации по всем группам основных средств: - метод линейного списания. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно.
Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) - 2-5 лет; Транспортные средства - 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) - 5-7 лет. В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен Приказом Руководителя Организации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация НМА осуществляется линейным способом.

Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения сотрудникам не предусмотрены.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется.
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не предусмотрены.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Организации отсутствуют долгосрочные активы предназначенные для продажи
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Организация не ведет деятельности по предоставлению/получению активов в финансовую аренду.
Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В отношении краткосрочной аренды Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Текущая кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения: - по справедливой стоимости — сумме денежных средств, отражающих хозяйственную операцию, в результате которой образовалась задолженность. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Доли Общества отражаются в составе капитала. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли отражается как добавочный капитал. В состав добавочного капитала также входит дополнительные взносы и материальная помощь, полученная от участников. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен путем изменения номинальной стоимости доли. Решение об увеличении Уставного капитала принимается участниками Общества
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Организация не осуществляет выкуп собственных долей
Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставным капиталом Общества Резервный фонд не формируется
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию
Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.

Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства	2020 г.			2019 г.		
	Балансовая стоимость			Балансовая стоимость		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость
Денежные средства						
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути						
Денежные средства на расчетных счетах	1 232 279,34		1 232 279,34	3 038 103,97		3 038 103,97
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Прочие денежные средства						
Итого	1 232 279,34		1 232 279,34	3 038 103,97		3 038 103,97

28

Текстовое раскрытие. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства	2020 г.
Текстовое раскрытие. Денежные средства	По состоянию на 31.12.2020 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации (на 31.12.2019 г.: в 1 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 1232 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.: 3038 тыс. руб.). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов	2020 г.	2019 г.
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	1 232 279,34	3 038 103,97
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
Прочее		
Итого	1 232 279,34	3 038 103,97

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	2020 год			2019 год			Итого
	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 038 103,97			3 038 103,97			3 038 103,97
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев жизни (коллективная оценка)	3 038 103,97			2 863 678,66			2 863 678,66
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Поступление финансовых активов, в том числе:	875 739 015,89			917 566 171,56			917 566 171,56
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	875 739 015,89			917 566 171,56			917 566 171,56
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-877 544 840,52			-917 391 746,25			-917 391 746,25
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев жизни (индивидуальная оценка)	-877 544 840,52			-917 391 746,25			-917 391 746,25
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Списание финансовых активов, в том числе:							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев жизни (индивидуальная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев жизни (индивидуальная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Прочие изменения, в том числе:							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 232 279,34			3 038 103,97			3 038 103,97
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев жизни (коллективная оценка)	1 232 279,34			3 038 103,97			3 038 103,97
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

	2020 г.		2019 г.	
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 005 327,01		66 005 327,01	78 041 636,27
Субординированные депозиты				
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	790,80		790,80	790,80
Прочее				
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	66 006 117,81		66 006 117,81	78 042 427,07

Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2020 г.
Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	100% средств размещены в 1 депозите в кредитной организации с кредитным рейтингом AA(RU) АКРА. Срок размещения не более 90 дней. Организация имеет один брокерский счет в той же кредитной организации.

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

Таблица 10.4

	2020 г.		2019 г.	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2.95	30	4.9	29
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2020 г.			2019 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Итого	258 662,82		258 662,82	375 831,41		375 831,41
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
Дебиторская задолженность клиентов						
Расчеты с валютными и фондовыми биржами	258 662,82		258 662,82	375 831,41		375 831,41
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность						

**Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2020 г.
Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 259 тыс.руб,

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

	2020 год					2019 год					Итого	
	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	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
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	375 831,41					375 831,41						1 146 166,27
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	375 831,41					375 831,41						1 146 166,27
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
кредитно-обесцененные финансовые активы												
Поступление финансовых активов, в том числе:	3 341 800,96					3 341 800,96						7 074 929,52
ожидаются в течение 12 месяцев	3 341 800,96					3 341 800,96						7 074 929,52
ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
кредитно-обесцененные финансовые активы												
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 458 969,55					-3 458 969,55						-7 845 264,38
ожидаются в течение 12 месяцев	-3 458 969,55					-3 458 969,55						-7 845 264,38
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
кредитно-обесцененные финансовые активы												
Списание финансовых активов, в том числе:												
ожидаются в течение 12 месяцев												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:												
кредитно-обесцененные финансовые активы												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
кредитно-обесцененные финансовые активы												
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
кредитно-обесцененные финансовые активы												
Итого												

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Нематериальные активы	2020 г.				2019 г.			
	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Нематериальные активы								
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	84 745,00	818 000,00		902 745,00	84 745,00	818 000,00		902 745,00
Накопленная амортизация	-74 112,19	-281 506,01		-355 618,20	-57 164,69	-117 981,92		-175 146,61
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	10 632,81	536 493,99		547 126,80	27 580,31	700 018,08		727 598,39
Поступление								
Затраты на создание								
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Выбытие								
Амортизационные отчисления	-10 632,81	-163 972,09		-174 604,90	-16 947,50	-163 524,09		-180 471,59
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах								
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах								
Переоценка								
Прочее								
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		372 521,90		372 521,90	10 632,81	536 493,99		547 126,80
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	84 745,00	818 000,00		902 745,00	84 745,00	818 000,00		902 745,00
Накопленная амортизация	-84 745,00	-445 478,10		-530 223,10	-74 112,19	-281 506,01		-355 618,20
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		372 521,90		372 521,90	10 632,81	536 493,99		547 126,80

Текстовое раскрытие. Нематериальные активы

Таблица 18.1

Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	2020 г.
Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение и доработку программного обеспечения, в том числе неисключительных простых лицензий

Прочие активы

Таблица 20.1

Прочие активы	2020 г.	2019 г.
Прочие активы		
Затраты на заключение договора		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты с персоналом	219,83	212,62
Расчеты по социальному страхованию		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	326 740,32	325 358,98
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Прочее		
Резерв под обесценение		
Итого	326 960,15	325 571,60

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	2020 г.	2019 г.
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность		
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
кредиторская задолженность перед депозитариями		
кредиторская задолженность перед регистраторами		
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
кредиторская задолженность перед клиентами		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
на фондовом рынке		
на валютном рынке		
на срочном рынке		
на товарном рынке		
прочие		
Расчеты с операторами товарных поставок		
Расчеты с репозитарием		
Расчеты с клиринговыми организациями		
Прочая кредиторская задолженность	11 671,84	9 142,32
Итого	11 671,84	9 142,32

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Прочие обязательства	2020 г.	2019 г.
Прочие обязательства		
Расчеты с акционерами, участниками		
Расчеты с персоналом	846 865,75	555 563,66
Расчеты по социальному страхованию	211 716,44	116 668,37
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
Налог на добавленную стоимость, полученный		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Авансы (предоплаты) полученные		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Обязательства по договорам финансовой гарантии		
Прочее		
Итого	1 058 582,19	672 232,03

Капитал

Таблица 30.1

Акционерный капитал	2020 г.				2019 г.			
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого
Акционерный капитал								
Акционерный капитал на начало отчетного периода	84 000 000,00			81 000 000,00	81 000 000,00			81 000 000,00
Новые акции, выпущенные в отчетном периоде								
Прочее								
Акционерный капитал на конец отчетного периода	81 000 000,00			81 000 000,00	81 000 000,00			81 000 000,00

Текстовое раскрытие. Капитал

Таблица 30.1

Текстовое раскрытие. Капитал	2020 г.
Текстовое раскрытие. Капитал	Уставный капитал Общества состоит из одной доли, полностью оплачен на отчетную дату и не изменялся за отчетный период

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

	2020 г.			2019 г.			Итого
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
Финансовые активы, в том числе:							
ценные бумаги, удерживаемые для торговли			-20 847,07		158 724,92		137 877,85
прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли			-20 847,07		158 724,92		137 877,85
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод							
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
Финансовые обязательства, в том числе:							
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод							
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo							
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг							
Итого			-20 847,07		158 724,92		137 877,85

Процентные доходы

Таблица 34.1

Процентные доходы	2020 г.	2019 г.
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 851 474,78	4 526 121,29
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		128 667,37
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 681 702,72	4 263 272,71
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	169 772,06	134 181,21
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
прочее		
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
прочее		
Итого	2 851 474,78	4 526 121,29

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2020 г.	2019 г.
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Сервисные сборы		
Выручка от оказания услуг по листингу		
Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
Выручка по приему-передаче системы ведения реестра		
Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке		
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы		
Выручка от оказания репозитарных услуг		
Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 341 800,96	6 682 630,88
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
Выручка от оказания услуг страхового брокера		
Итого	3 341 800,96	6 682 630,88

Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
Агентское вознаграждение		
Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
Итого		
Всего	3 341 800,96	6 682 630,88

Расходы на персонал

Таблица 42.1

	4 квартал 2020 г.	4 квартал 2019 г.	2020 г.	2019 г.
Расходы на персонал				
Расходы по оплате труда	2 969 653,20	2 460 491,22	13 313 150,62	11 733 159,58
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	590 948,72	503 903,32	3 525 465,53	3 042 188,96
Расходы по пенсионному плану				
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям				
Прочее	102 752,59	60 118,53	255 672,66	225 547,52
Итого	3 663 354,51	3 024 513,07	17 094 288,81	15 000 896,06

Текстовое раскрытие. Расходы на персонал

Таблица 42.1

Расходы на персонал	2020 г.
Текстовое раскрытие. Расходы на персонал	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3525 тысяч рублей (за 2019 года: 3042 тысяч рублей)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Прямые операционные расходы	2020 г.	2019 г.
Расходы на услуги маркет-мейкеров		
Расходы на выплату премий		
Почтовые расходы		
Расходы на услуги депозитариев и регистраторов		2 772,29
Расходы по комиссии за клиринг		
Биржевые сборы		
Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
Расходы на услуги трансфер-агентов		
Расходы на технические услуги		
Прочее		
Итого		2 772,29

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Общие и административные расходы	2020 г.	2019 г.
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	221 814,74	274 548,65
Амортизация основных средств		
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	174 604,90	180 471,59
Расходы по аренде	1 445 016,88	1 344 439,95
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	120 000,00	220 000,00
Расходы по страхованию		
Расходы на рекламу и маркетинг		
Расходы на юридические и консультационные услуги	240,00	286 770,00
Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
Представительские расходы		
Транспортные расходы	24 251,00	25 104,00
Командировочные расходы		
Штрафы, пени		256 375,34
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	94 990,38	116 586,00
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 200,00	41 000,00
Прочие административные расходы	1 538 267,54	1 712 070,68
Итого	3 620 385,44	4 457 366,21

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

Таблица 47.1.6

	31.12.2020	31.12.2019
Менее 1 года	984 000,00	984 000,00
От 1 года до 2 лет		
От 2 лет до 3 лет		
От 3 лет до 4 лет		
От 4 лет до 5 лет		
Более 5 лет		
Итого	984 000,00	984 000,00

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

Таблица 48.1

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	2020 г.	2019 г.
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 788 349,47	1 414 221,75
Итого, в том числе	2 788 349,47	1 414 221,75
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 788 349,47	1 414 221,75

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

Таблица 48.1

Текстовое раскрытие. Ставка по налогу на прибыль	2020 г.
Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	20,0000000000000000

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

Таблица 48.2

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	-14 521 398,51	-8 114 404,54
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2 904 280,00	1 622 881,00
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
доходы, не принимаемые к налогообложению	-115 930,53	-208 659,25
расходы, не принимаемые к налогообложению	#	#
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-115 930,53	-208 659,25
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	#	#
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	#	#
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	#	#
Использование ранее не признанных налоговых убытков	#	#
Воздействие изменения ставки налога на прибыль	#	#
Прочее	#	#
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 788 349,47	1 414 221,75

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4.1

	2020 г.						2019 г.									
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	Общая сумма отложенного налогового актива	Общая сумма отложенного, налогового обязательства	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	Общая сумма отложенного налогового актива	Общая сумма отложенного, налогового обязательства	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	4 182 441,89	136 908,16		136 908,16		4 182 441,89	4 045 533,73	4 182 441,89	2 768 220,24	200 971,38	200 971,38	2 768 220,24	2 768 220,24	2 567 248,86	2 768 220,24	
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	6 833 883,20	77 292,45		77 292,45		6 833 883,20	6 756 590,75	6 833 883,20	3 981 470,51	-64 063,22	-64 063,22	3 981 470,51	3 981 470,51	4 045 533,73	3 981 470,51	
Отражено в составе прибыли или убытка	6 970 791,36	214 200,61		214 200,61		6 970 791,36	6 756 590,75	6 970 791,36	4 182 441,89	136 908,16	136 908,16	4 182 441,89	4 182 441,89	4 045 533,73	4 182 441,89	
Отражено в составе прочего совокупного дохода																
На начало периода																
На конец периода																

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

Таблица 52.4

	31.12.2020					31.12.2020					Итого					
	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	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 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	790,80	66 005 327,01				790,80	66 005 327,01				66 006 117,81	78 042 427,07				78 042 427,07
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости																
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		66 005 327,01					66 005 327,01				66 005 327,01	78 041 636,27				78 041 636,27
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения																
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)																
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях																
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях																
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения																
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)																
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами																
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	790,80											790,80				790,80
Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах																
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:																
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости																
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости																

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

Таблица 52.6

	31.12.2020					31.12.2019						
	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	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
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:												
Дебиторская задолженность клиентов	258 662,82					258 662,82	375 831,41				375 831,41	
расчеты с валютными и фондовыми биржами	258 662,82					258 662,82	375 831,41				375 831,41	
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
Дебиторская задолженность по финансовой аренде прочая дебиторская задолженность												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:												
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												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:												
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												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:												
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	258 662,82					258 662,82	375 831,41				375 831,41	

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв по ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным

Таблица 52.8

	31.12.2020		31.12.2019	
	Кредитный рейтинг: Без рейтинга	Кредитный рейтинг: Рейтинг А	Кредитный рейтинг: Без рейтинга	Кредитный рейтинг: Рейтинг А
Денежные средства, в том числе:		1 232 279,34	0	3 038 103,97
денежные средства на расчетных счетах		1 232 279,34		3 038 103,97
денежные средства, переданные в доверительное управление				
прочие денежные средства				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
прочие выданные займы				
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости		66 006 117,81		78 042 427,07
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				78 042 427,07
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		66 005 327,01		
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		790,80		
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
требования по возврату выданного обеспечения				
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
средства в некредитных клиринговых организациях				

маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
сделки обратного репо с некредитными организациями				
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
амортизированной стоимости, в том числе:	258 662,82		375 831,41	
дебиторская задолженность клиентов	258 662,82		375 831,41	
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				

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

Таблица 52.14

	31.12.2020				31.12.2019			
	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Раздел I. Активы								
Денежные средства, в том числе:	1 232 279,34			1 232 279,34	3 038 103,97			3 038 103,97
денежные средства на расчетных счетах	1 232 279,34			1 232 279,34	3 038 103,97			3 038 103,97
денежные средства, переданные в доверительное управление								
прочие денежные средства								
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:								
Правительства Российской Федерации								
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов								
некредитных финансовых организаций								
нефинансовых организаций								
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
Правительства Российской Федерации								
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов								
некредитных финансовых организаций								
нефинансовых организаций								
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
Правительства Российской Федерации								
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов								
некредитных финансовых организаций								
нефинансовых организаций								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	790,80	66 005 327,01		66 006 117,81	78 042 427,07			78 042 427,07
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		66 005 327,01		66 005 327,01	78 041 636,27			78 041 636,27
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								

средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	790,80		790,80	790,80	790,80
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
требования по возврату выданного обеспечения					
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
средства в некредитных клиринговых организациях					
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
сделки обратного репо с некредитными организациями					
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	258 662,82		258 662,82	375 831,41	375 831,41
дебиторская задолженность клиентов	258 662,82		258 662,82	375 831,41	375 831,41
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					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Итого активов	1 491 732,96	66 005 327,01	67 497 059,97	81 456 362,45	81 456 362,45
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод					
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
средства, привлеченные от государственных организаций					
средства, привлеченные от кредитных организаций					
средства, привлеченные от других юридических лиц					
средства, привлеченные от физических лиц					
выпущенные облигации					
выпущенные векселя					
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
средства участников клиринга					
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
обязательства по аренде					
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
прочие средства, привлеченные от физических лиц					
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
выпущенные облигации					
выпущенные векселя					
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 671,84	984 000,00	995 671,84	993 142,32	993 142,32
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		984 000,00	984 000,00	984 000,00	984 000,00
кредиторская задолженность перед депозитариями					
кредиторская задолженность перед регистраторами					
кредиторская задолженность по торговым операциям					
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					

расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам							
расчеты с организаторами торговли							
расчеты с операторами товарных поставок							
расчеты с репозитарием							
расчеты с клиринговыми организациями							
прочая кредиторская задолженность	11 671,84			11 671,84	9 142,32		9 142,32
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи							
Итого обязательств	11 671,84	984 000,00		995 671,84	993 142,32		993 142,32
Итого разрыв ликвидности	1 480 061,12	65 021 327,01		66 501 388,13	80 463 220,13		80 463 220,13

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

Таблица 52.15

	31.12.2020				31.12.2019					
	Рубли	Доллары	Евро	Прочие	Итого	Рубли	Доллары	Евро	Прочие	Итого
	Раздел I. Активы									
Денежные средства	1 232 279,34				1 232 279,34	3 038 103,97				3 038 103,97
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:										
Долговые инструменты										
Долевые инструменты										
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 264 780,63				66 264 780,63	78 418 258,48				78 418 258,48
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	66 006 117,81				66 006 117,81	78 042 427,07				78 042 427,07
займы выданные и прочие размещенные средства										
дебиторская задолженность	258 662,82				258 662,82	375 831,41				375 831,41
Инвестиции в ассоциированные предприятия										
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия										
Инвестиции в дочерние предприятия										
Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи										
Прочие активы										
Итого активов	67 497 059,97				67 497 059,97	81 456 362,45				81 456 362,45
Раздел II. Обязательства										
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
средства клиентов	995 671,84				995 671,84	993 142,32				993 142,32
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	984 000,00				984 000,00	984 000,00				984 000,00

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

	2020 год			2019 год		
	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода
Рубль	100	100	2000			
Евро						
Доллар						
США						
			95,24			

Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

	31.12.2020
Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами	В отчетном периоде Организация в ходе обычной деятельности не осуществляла операций со своими участниками, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными и совместно контролируемыми компаниями.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

	2020 г.							2019 г.								
	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами																
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:																
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
процентные доходы																
дивиденды и доходы от участия																
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости																
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости																

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения	2 118 528,00	2 496 788,72
Обязательства по пенсионному обеспечению		
Долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода

Таблица 59

	31.12.2020
Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода	Событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат а также на результаты деятельности нет

Пронумеровано,

продублировано и скреплено печатью

18 (суббота 10 часов) ш. ст. 6

Генеральный директор
ООО "Аудит-Сервис"

Е.Н. Болдина
Е.Н. Болдина

