

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью «РЕГИОН Девелопмент»
по итогам деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент» (Организация) (ОГРН 1037708029633, комната 1, помещение 1, этаж 6, дом 11А, Zubovskiy bulvar, g. Moscow, 119021) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31.12.2020;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год;
 - отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год;
 - примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и международными стандартами финансовой отчетности.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.В. Ефремов

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

26 марта 2021 года

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	14654886	1037708029633	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom № 11A, этаж 6, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	25 226	27 454
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		162 728	87 626
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	162 728	87 626
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 097	43 394
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	10 509	33 600
11	дебиторская задолженность	12	9 588	9 794
17	Нематериальные активы	18	64	0
18	Основные средства	19	6 543	13 346
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	969	474
20	Отложенные налоговые активы	48	1 315	3 374
21	Прочие активы	20	857	1 419
22	Итого активов		217 799	177 087
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 602	11 143
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 571	11 124
30	кредиторская задолженность	26	31	19
36	Прочие обязательства	29	5 225	3 194
37	Итого обязательства		8 827	14 337
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	15 000	14 820
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		93 972	47 930
52	Итого капитала		208 972	162 750
53	Итого капитала и обязательств		217 799	177 087

Генеральный директор

(должность руководителя)

Коньшева Ольга Павловна

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"19" марта 2021 года



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2020 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом № 11А, этаж 6, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 220	11 360
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	731	1 045
4	процентные доходы	34	8 484	10 312
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	5	3
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	138 012	84 087
16	Расходы на персонал	42	-77 074	-31 181
17	Прямые операционные расходы	43	-86	-55
18	Процентные расходы	44	-630	-1 413
20	Общие и административные расходы	46	-11 905	-12 181
22	Прочие доходы	47	1	36
23	Прочие расходы	47	-201	-424
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		57 337	50 229
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-11 115	-9 717
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-9 056	-5 354
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-2 059	-4 363
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		46 222	40 512
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		46 222	40 512

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"19" марта 2021 года



Код репортинга по ОАТО	Код инвентарной финансовой организации по ОАТО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
03180504020	1465486	103710020603	6

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")
(полное наименование и сокращенное (при наличии))

Почтовый адрес: 119321, Москва г., Дубининский бульвар, дом 5, этаж 4, помещение 1, комната 1

Код формы по ОФД: 0420004
Роль: (назначения)
выс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долей	Резерв переоценки инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Целевые резервы по операциям, кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемому 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 валютного курса	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, оцененным по дисконтной ставке, применяемой к фиксированным платежам	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2019 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3	Изменения вследствие изменений учетной политики																
4	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный																
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
14	Прочие движения резервов		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.																
15	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный																
15.1	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный																
18	Прочие движения резервов		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Прочие движения резервов		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
29	Остаток на 31.12.2020 г.																



Генеральный директор
(подпись)
Колесниченко Ольга Павловна
(наименование, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom № 11A, этаж 6, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
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		5 153	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		138 217	77 164
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-177	-410
5	Проценты полученные		9 077	15 840
6	Проценты уплаченные		-626	-1 547
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-75 018	-30 083
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 420	-5 736
11	Уплаченный налог на прибыль		-9 551	-4 216
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-80 405	152 336
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-16 750	203 348
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-769	-65
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-78	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		187 200	88 800
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-164 000	-81 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		22 353	7 735
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		0	-203 229
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-7 832	-6 615
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-7 832	-209 844
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-2 229	1 239
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	27 454	26 215
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	25 226	27 454

Генеральный директор
(должность руководителя)Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"19" марта 2021 года



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

тыс. руб

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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00591
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21 августа 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "РЕГИОН Финансовые услуги" 19%; Авдеев Роман Иванович 81% (конечный владелец бенефициар)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 5, помещение I, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 6, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 6, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18 (на 31.12.2019 - 18)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказывают и продолжат оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 в период с марта 2020 по июнь 2020 года, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. Отчетный период отмечен незначительным снижением доходов от операций с ценными бумагами, в основном за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы: • наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, • диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости чистых активов, и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и Положением 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». Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. При этом нумерация Примечаний, строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П). В случае отсутствия у Общества остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключались из печатных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. При этом нумерация Примечаний, строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П). В составе БФО за год раскрыты все Примечания по операциям Общества, исходя из принципа рациональности. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах в сумме 456 тыс. руб. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов. Суммы реклассификации сравнительных данных не носят существенного характера и не влияют на финансовый результат.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общества оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Общества или Обществом.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монементарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхну по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)" от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде Общество учитывало более широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. В Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в отношении порядка проведения обязательной ежегодной инвентаризации соответствия с Указанием Банка России № 5604-У от 27.01.2020, а именно: в связи с выполнением мер, направленных на минимизацию очного присутствия работников на рабочих местах в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), принято решение о не проведении обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в отношении инвентаризации основных средств, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета результатов инвентаризации дебиторской задолженности (кредиторской задолженности) задолженность дебитора признается подтвержденной (задолженность кредитора признается согласованной) в случае подтверждения дебитором дебиторской задолженности (согласования кредитором кредиторской задолженности) посредством электронных каналов связи.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) • Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021; • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; • Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; • Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года. • МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппаратура телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет 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 стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информация о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Обществом руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накопленных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакопленных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе создается резервный фонд в соответствии с Уставом в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5% от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения обязательств общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным различиям и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные различия и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период					Прошлый период								
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2020	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2020	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2019	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2019	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7			10	11	12	13	14
3	Денежные средства на расчетных счетах	27 454	0	27 454	25 226	0	25 226	-2 229	26 216	0	26 215	27 454	0	27 454	1 239
6	Итого	27 454	0	27 454	25 226	0	25 226	-2 229	26 216	0	26 215	27 454	0	27 454	1 239

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период					Прошлый период								
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесечение	На 01.01.2020	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесечение	На 31.12.2020	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесечение	На 01.01.2019	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесечение	На 31.12.2019	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1		27 454	0	27 454	25 226	0	25 226	-2 229	26 216	0	26 215	27 454	0	27 454	1 239
5	Денежные средства	0	0	27 454	25 226	0	25 226	-2 229	26 216	0	26 215	27 454	0	27 454	1 239
1	Итого	27 454	0	27 454	25 226	0	25 226	-2 229	26 216	0	26 215	27 454	0	27 454	1 239

[illegible]

31.12.2019 года: в	24 604 тысяч рублей (на

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	25 226	27 454
5	Итого	25 226	27 454

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27 454	0	0	27 454
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 454	0	0	27 454
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	339 660	0	0	339 660
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	339 660	0	0	339 660
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-341 888	0	0	-341 888
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-341 888	0	0	-341 888
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25 226	0	0	25 226
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 226	0	0	25 226

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 216	0	0	26 216
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 216	0	0	26 216
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	334 147	0	0	334 147
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	334 147	0	0	334 147
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-332 909	0	0	-332 909
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-332 909	0	0	-332 909
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27 454	0	0	27 454
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 454	0	0	27 454

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2020

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1	0	0	-1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1	0	0	-1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	162 728	87 626
6	Итого	162 728	87 626

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	162 728	87 626
6	Правительства Российской Федерации	81 743	87 626
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 985	0
12	Итого	162 728	87 626

тыс. руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 405	1	10 404	33 604	6	33 598
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	105	0	105	2	0	2
13	Итого	10 510	1	10 509	33 606	6	33 600

у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года кредитных организаций и банках-нерезидентах (на с общей суммой денежных средств, превышающей тысячу рублей (на 01.01.2020 года: 20 897 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 33 600 тысяч рублей), или 89,6 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2020 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2020 года 0 тысяч рублей).

На 31.12.2020

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств о 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 (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	33 604	0	0	0	0	0	0	0	3	0	33 607
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	33 604	0	0	0	0	0	0	0	3	0	33 607
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	167 083	0	0	0	0	0	0	0	168 109	0	335 192
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	167 083	0	0	0	0	0	0	0	168 109	0	335 192
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-190 282	0	0	0	0	0	0	0	-168 007	0	-358 289
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-190 282	0	0	0	0	0	0	0	-168 007	0	-358 289
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	10 405	0	0	0	0	0	0	0	105	0	10 510
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	10 405	0	0	0	0	0	0	0	105	0	10 510

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств о 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 (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	41 412	0	0	0	0	0	0	0	37	0	41 449
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	41 412	0	0	0	0	0	0	0	37	0	41 449
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	83 955	0	0	0	0	0	0	0	152 333	0	236 288
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	83 955	0	0	0	0	0	0	0	152 333	0	236 288
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-91 763	0	0	0	0	0	0	0	-152 368	0	-244 131
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-91 763	0	0	0	0	0	0	0	-152 368	0	-244 131
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	33 604	0	0	0	0	0	0	0	2	0	33 606
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	33 604	0	0	0	0	0	0	0	2	0	33 606

[illegible][illegible]

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,5-3,25	1-31	5,25-5,5	1-10

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	9 588	0	9 588	9 794	0	9 794
7	Итого	9 588	0	9 588	9 794	0	9 794

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению по доверительному управлению ЗПИФ в сумме 9 588 тысяч рублей (на 01.01. 2020 г.: 9 794 тысяч рублей).

Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.12.2020 года 10 890 тысяч рублей (на 31.12.2019 года в сумме 8 854 тысяч рублей)

Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса) являются:

- 1. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Концепция" объем задолженности на 31.12.2020 года составляет 542 тысяч рублей (на 31.12.2019 года 516 тысяч рублей);
- 2. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Объединение" объем задолженности на 31.12.2020 года составляет 813 тысяч рублей; (на 31.12.2019 года 774 тысяч рублей);
- 3. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Партнерство" объем задолженности на 31.12.2020 года составляет 812 тысяч рублей; (на 31.12.2019 года 772 тысяч рублей);
- 4. ООО "РЕГИОН Девелопмент" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Сотрудничество" объем задолженности на 31.12.2020 года составляет 6 761 тысяч рублей (31.12.2019 года 3 418 тысяч рублей);

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	9 794	9 794
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	9 794	9 794
6	Поступление признания финансовых активов, в том числе:	0	0	255 836	0	138 012	393 848
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	255 836	0	138 012	393 848
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-255 836	0	-138 218	-394 054
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-255 836	0	-138 218	-394 054
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	9 588	9 588
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	9 588	9 588

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	2 871	2 871
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2 871	2 871

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	152 364	0	84 087	236 451
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	152 364	0	84 087	236 451
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	-152 364	0	-77 164	-229 528
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	-152 364	0	-77 164	-229 528
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	9 794	9 794
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	9 794	9 794

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	199	241	441
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-157	-241	-398
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	43	0	43
8	Амортизационные отчисления	0	-43	0	-43
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	199	241	441
15	Накопленная амортизация	0	-199	-241	-441
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	199	241	441
15.2	Накопленная амортизация	0	-199	-241	-441
13	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	0	0	0
17	Поступление	78	0	0	78
21	Амортизационные отчисления	-14	0	0	-14
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	64	0	0	64
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	78	199	241	519
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-14	-199	-241	-454
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	64	0	0	64

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	374	0	0	80	455
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-374	0	0	-77	-451
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	3	3
4	Поступления	0	66	0	0	20 382	20 448
9	Амортизационные отчисления	0	-10	0	0	-7 095	-7 105
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	56	0	0	13 290	13 346
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	440	0	0	20 462	20 902
16	Накопленная амортизация	0	-384	0	0	-7 172	-7 556
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	440	0	0	20 462	20 902
16.2	Накопленная амортизация	0	-384	0	0	-7 172	-7 556
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	56	0	0	13 290	13 346
18	Поступления	0	769	0	0	306	1 075
23	Амортизационные отчисления	0	-236	0	0	-7 642	-7 878
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	589	0	0	5 954	6 543
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	1 209	0	0	20 768	21 977
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-620	0	0	-14 814	-15 434
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	589	0	0	5 954	6 543

01.01.2019 г. признан актив в форме права пользования в сумме 19 247 тыс. руб.,
Увеличение актива в форме права пользования за счет увеличения арендных платежей в 2020 г. - 306 тыс. руб., в 2019 г. - 1 135 тыс. руб.,
Амортизация за 2020 г. - 7 642 тыс. руб., за 2019 - 7 095 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2020 г. - 5 954 тыс. руб. и на 31.12.2019 г. - 13 290 тыс. руб.
Признаки обесценения актива в форме права пользования на 31.12.2019 г. отсутствуют, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	24
6	Расчеты по социальному страхованию	546	546
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	305	849
15	Итого	857	1 419

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 571	11 124
15	Итого	3 571	11 124

Увеличение обязательства по аренде за счет увеличения арендных платежей в 2020 г. - 306 тыс. руб, в 2019 г. - 1 135 тыс. руб. Арендные платежи в 2020 году составили 7 641 тыс. руб, процентные расходы 630 тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6,07	30.09.2021	8,04	30.09.2021

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	16
19	Прочая кредиторская задолженность	23	3
20	Итого	31	19

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 212	741
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 013	2 453
11	Итого	5 225	3 194

Резервы

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Резервный капитал	15 000	14 820
11	Итого	15 000	14 820

Капитал			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
4	Итого	100 000	100 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 100 000 тысяч рублей на 01.01.2020 года составляет 100 000 тысяч рублей.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В течение 31.12.2020 года и 31.12.2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 43 250 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 182 080 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 100 139 тысяч рублей).

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

За 2020 г. Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	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 после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-42	773	0	0	731
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-42	773	0	0	731
10	Итого	-42	773	0	0	731

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	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 после первоначального признания	Итого

1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы,	-56	1 101	0	0	1 045
	в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-56	1 101	0	0	1 045
10	Итого	-56	1 101	0	0	1 045

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 484	10 312
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 401	7 358
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 083	2 954
15	Итого	8 484	10 312

Проценты на минимальный не снижаемый остаток на расчетном счете (МНО) отражены по символу 31120. МНО – это финансовый актив, оцениваемый по амортизированной стоимости.

В примечании 34.1 проценты по МНО отражены в строке 5 «Процентные доходы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:

средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах» в виду того, что актив является необесцененным. За 2018 год процентный доход по неснижаемому остатку

на расчетном счете в кредитной организации отражался в строке 14 "Прочие" в сумме 1 572 тысяч рублей.

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым
по амортизированной стоимости**

За 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020	6	0	0	6
-2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-5	0	0	-5
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	1	0	0	1

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	9	0	0	9
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-3	0	0	-3
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	6	0	0	6

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представле настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	138 012	84 087
48	Итого	138 012	84 087
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	138 012	84 087

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	64 423	25 173
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	12 634	5 945
5	Прочее	17	63
6	Итого	77 074	31 181

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 31 473 тысячи рублей (за 2019 г.: 2 556 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 12 634 тысячи рублей (за 2019 г.: 5 945 тысяч рублей).

42.1.3. Расходы связанные с проведением тестирования сотрудников на наличие covid в 2020 году составили 109 тысяч рублей.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	30	37
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	56	18
11	Прочее	0	0
12	Итого	86	55

Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 17 "Прямые операционные расходы" и строки 20 "Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах, а так же примечаний 43.1 и 46.1. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части административных расходов и прочих операционных расходов.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	630	1 413
7	Итого	630	1 413

В строке "По обязательствам по аренде" за 2020 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 630 тыс. руб. (за 2019 г. - 1 413 тыс. руб.).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 603	2 213
2	Амортизация основных средств	7 878	7 105
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	14	43
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	3
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	690	661
13	Командировочные расходы	0	43
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	134	253
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	74	422
17	Прочие административные расходы	510	1 438
18	Итого	11 905	12 181

В состав строки "Прочие административные расходы" за 2020 г. входят в т.ч.:

- право пользования объектами интеллектуальной собственности и сертификаты ключей в сумме 80 тыс. рублей (в 2019 году составила 84 тыс. руб);
- материальные затраты в сумме 60 тыс. руб. (в 2019 г. составила 212 тыс. руб.);
- почтовые расходы в сумме 189 тыс. руб. (в 2019 г. составила 173 тыс. руб) ;
- аренда внешнего архива в сумме 56 тыс. руб. (в 2019 г. составила 150 тыс. руб) ;
- консультационные услуги в сумме 120 тыс. руб. (в 2019 г. составила 120 тыс. руб).

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1	36
9	Итого	1	36

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды ЗБ/051218-1 от 05.12.2018. Срок аренды – до 30.09.2021
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет.

Активы и обязательства по договорам аренды,

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2020 г. 4	31.12.2019 г. 5
1	Основные средства	19	5 953	13 288
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 571	11 124

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	626	1 547
2	проценты уплаченные	626	1 547
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 832	6 615
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 832	6 615
7	Итого отток денежных средств	8 458	8 162

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	201	424
6	Итого	201	424

В строке "Прочие расходы" в 2020 году в том числе отражены:

членские взносы в сумме 171 тысяча рублей (в 2019 году сумма составила 223 тысяч рублей);

услуги нотариуса в сумме 25 тысяч рублей (в 2019 году сумма составила 163 тысяч рублей);

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 056	5 354
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 059	4 363
4	Итого, в том числе:	11 115	9 717
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 115	9 717

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляла 20%, в 2019 году также 20%

Нераспределенная прибыль

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	93 972	47 930
2	Итого	93 972	47 930

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	57 337	50 229
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%)	11 467	10 046
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 304	4 196
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 304	4 196
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-531	-415
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-2 125	-4 109
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 115	9 717

На 31.12.2020 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	2 504	-3 529	0	6 033
2	Денежные средства	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	-1	0	1
4	Резерв по отпускам	1 045	407	0	638
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162	-324	0	486
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 297	-1 486	0	2 783
7	Нематериальные активы	0	0	0	0
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	-2 125	0	2 125
13	Общая сумма отложенного налогового актива	2 504	-3 529	0	6 033
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 504	-3 529	0	6 033
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	1 189	-1 470	0	2 659
17	Основные средства	1 189	-1 470	0	2 659
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 189	-1 470	0	2 659
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 315	-2 059	0	3 374
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 315	-2 059	0	3 374
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

К Примечанию 52 «Управление рисками»

ООО «РЕГИОН Девелопмент»

Управление рисками ООО «РЕГИОН Девелопмент» (далее – Общества) осуществляется в соответствии с действующей «Политикой управления рисками», описывающей систему управления рисками.

Система управления рисками создана в целях снижения негативного влияния неопределенности на достижение целей деятельности и выполнение функций Общества. Эта система является неотъемлемой составной частью системы стратегического и операционного планирования, направленной на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса Общества и непрерывности ее деятельности.

Система управления рисками учитывает риски осуществления лицензионной деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами Общества, а также по инвестированию собственных средств Общества.

Система управления рисками соответствует состоянию внешней и внутренней среды и ее адекватности организационной структуре и масштабам деятельности Общества.

Организационная структура Общества обеспечивает разделение функций и полномочий исполнительных и коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками.

Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и субъекты¹:

I уровень:

Субъект: Общее собрание участников

Функции:

- определение целей риск-менеджмента;
- утверждение концептуальных документов риск-менеджмента.

Субъект: Генеральный директор

Функции:

- утверждение рабочих методик риск-менеджмента Общества;
- обеспечение функционирования системы риск-менеджмента в Обществе;
- участие в работе Инвестиционного комитета.

II уровень:

Субъект: Инвестиционный комитет

Сфера компетенции 1 – управление кредитными, рыночными и прочими рисками в разрезе отдельных финансовых инструментов и контрагентов: Инвестиционный комитет рассматривает вопросы рисков, связанные с инвестициями в финансовые инструменты и заключением сделок с контрагентами.

Функции:

- анализ и рекомендация к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.);
- определение уровня кредитных и рыночных рисков финансовых инструментов;
- определение уровня репутационного риска контрагентов;
- утверждение размеров лимитов;
- аудит системы управления кредитными и рыночными рисками.

Сфера компетенции 2 – управление стратегиями: Инвестиционный комитет разрабатывает стратегии инвестирования и распределяет активы между стратегиями.

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты и их основные функции в части риск-менеджмента

Функции:

- утверждение новых стратегий;
- установление лимитов на стратегии;
- принятие решений о перераспределении активов между различными стратегиями с учетом текущей рыночной конъюнктуры и прогнозов развития рыночной ситуации.

III уровень

*Субъект: Подразделение риск-менеджмента*²

Общие функции:

- анализ деятельности Общества и выявление рисков, связанных с деятельностью Общества (идентификация рисков);
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов;
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур;
- контроль установленных лимитов.

Функции, касающиеся управления кредитными рисками:

- разработка методик анализа кредитных рисков контрагентов/ эмитентов;
- мониторинг, анализ и численная оценка кредитных рисков;
- расчет (предложение) размеров лимитов на ценные бумаги, эмитентов, лимитов на контрагентов;
- создание и актуализация баз данных по эмитентам и контрагентам (в т.ч. лимитной истории).

Функции, касающиеся управления рыночными рисками:

- мониторинг, анализ и численная оценка рыночных рисков;
- проведение сценарного анализа
- создание баз данных для анализа рыночных рисков;
- расчет (предложение) размеров расчетных лимитов, ограничивающих рыночные риски (дюрация, доля высокорискованных инструментов и проч.);
- контроль соблюдения всех лимитов;
- оценка ликвидности финансовых инструментов.

Функции, касающиеся управления операционными рисками:

- определение способов уменьшения выявленных рисков;
- мониторинг, анализ и численная оценка рисков;
- администрирование процесса установления ограничений в соответствии с лимитной ведомостью и инвестиционными декларациями.

Субъект: Юридический отдел

Функции:

- идентификация и анализ юридических рисков, в т.ч.:
- анализ договоров купли-продажи;
- анализ договоров поручительства в отношении эмитентов и заемщиков;
- анализ условий досрочного выкупа (оферт) облигаций;
- разработка или корректировка договорной документации;
- обеспечение юридической возможности удержания или реализации обеспечения, предоставленного клиентами и контрагентами по заключенным с ними сделкам;
- анализ других юридических документов.

² [1] подразделение Общества или сотрудники, в компетенцию которых входит, в том числе разработка методологии риск-менеджмента, идентификация, анализ и контроль рисков, возникающих в процессе деятельности Общества. Функции риск-менеджмента могут быть делегированы материнской компании Общества (ООО «РЕГИОН Финансовые услуги»).

Субъект: Служба внутреннего контроля **Функции:**

- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства;
- выявление операционных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов;
- подготовка отчетов для руководства Общества.

Функция управления рисками осуществляется в отношении следующих значимых рисков: **финансовых рисков** (рыночный риск, риск ликвидности и кредитный риск), **операционного и правового (юридического) рисков**.

Рыночный риск. Рыночный риск определяется как изменение значений параметров рынка, в результате которого позиция станет убыточной или не обеспечит запланированной прибыли. В зависимости от факторов рыночный риск включает в себя риск процентной ставки, валютный риск и риск обесценения активов (ценовой). Общество принимает на себя рыночный риск, связанный с открытыми позициями по долговым и долевым инструментам и иным видам активов, в том числе валютным, которые подвержены риску общих изменений на рынке, а также специфическому риску.

- **Риск процентной ставки.** Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств.
- **Валютный риск** представляет собой риск изменения стоимости финансовых инструментов в связи с изменением обменных курсов валют.
- **Ценовой риск** – риск убытков по активам вследствие неблагоприятного изменения цен данных активов, прежде всего, для инструментов, обращающихся на организованном рынке.

Оценка рисков рыночной ликвидности эмиссионных долговых ценных бумаг осуществляется на основании анализа ключевых показателей инвестиционного качества финансового инструмента: кредитного рейтинга, объема выпуска ценных бумаг, масштабов бизнеса и объема биржевых торгов данных инструментов. Для оценки рисков рыночной ликвидности активов, не обращающихся на организованном рынке, в том числе акций, используется экспертное суждение.

Общество устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение в целях минимизации негативных последствий реализации риска. Однако использование этого подхода не позволяет полностью предотвратить образование убытков в случае более существенных изменений на рынке.

Кредитный риск. Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность перед Обществом в установленный срок.

Для оценки кредитного риска портфелей применяются количественные методы оценки с использованием внутренних моделей. Оценка рисков, для которых не разработаны модели количественной оценки, осуществляется экспертным путем.

Для контроля принимаемого кредитного риска в Обществе устанавливаются лимиты на максимальный объем вложений в активы, объемы и порядок проведения операций с контрагентами и структуру портфеля.

Операционный риск – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков), обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием из функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур

проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Общества и (или) воздействием внешних событий.

Оценка операционных рисков осуществляется экспертным способом, путем ранжирования операционных рисков по степени вероятности и масштабом возможных потерь.

Правовой (юридический) риск – риск возникновения расходов (убытков) вследствие неоднозначности толкования норм права, несоответствия деятельности или внутренних документов/договоров требованиям законодательства, в том числе риск, связанный с отсутствием правоспособности Клиента-юридического лица либо недостатком полномочий у представителя Клиента.

В целях снижения юридических рисков в Обществе проводится анализ договорной документации.

При управлении рисками Общество руководствуется принципом «низкие, насколько реально возможно», в соответствии с которым издержки на управление рисками не превышают потенциальных убытков от их реализации.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества.

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	162 728	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	162 728	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	81 743	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 985	0	0	0	0
27	Итого	162 728	0	0	0	0

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	87 626	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	87 626	0	0	0	0
27	Итого	87 626	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	24 610	616	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	24 610	616	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	10 400	0	0	105
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5	10 400	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	105
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9 588
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 588

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26 896	558	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	26 896	558	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	33 600	0	0	2
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	33 600	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	2
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9 794
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 794

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	25 226	0	0	25 226
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	162 728	0	0	162 728
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162 728	0	0	162 728
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 097	0	0	20 097
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 509	0	0	10 509
11	дебиторская задолженность	9 588	0	0	9 588
16	Прочие активы	856	0	0	856
17	Итого активов	208 907	0	0	208 907
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 602	0	0	3 602
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 571	0	0	3 571
25	кредиторская задолженность	31	0	0	31
27	Прочие обязательства	5 225	0	0	5 225
28	Итого обязательств	8 827	0	0	8 827
29	Чистая балансовая позиция	200 080	0	0	200 080

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	27 454	0	0	27 454
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	87 626
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	87 626	0	0	87 626
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 394	0	0	43 394
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 600	0	0	33 600
11	дебиторская задолженность	9 794	0	0	9 794
16	Прочие активы	1420	0	0	1 420
17	Итого активов	159 894	0	0	159 894
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 143	0	0	11 143
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 124	0	0	11 124
25	кредиторская задолженность	19	0	0	19
27	Прочие обязательства	3 194	0	0	3 194
28	Итого обязательств	14 337	0	0	14 337
29	Чистая балансовая позиция	145 557	0	0	145 557

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 013	1 895	0	0	0	0	0	0	3 908
20	обязательства по аренде	2 013	1 895	0	0	0	0	0	0	3 908
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31	0	0	0	0	0	0	0	31
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	23	0	0	0	0	0	0	0	23
42	Итого обязательств	2 044	1 895	0	0	0	0	0	0	3 939

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 091	6 273	3 485	0	0	0	0	0	11 849
20	обязательства по аренде	2 091	6 273	3 485	0	0	0	0	0	11 849
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19	0	0	0	0	0	0	0	19
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	11	0	0	0	0	0	0	0	11
42	Итого обязательств	2 110	6 273	3 485	0	0	0	0	0	11 868

Таблица 52.13

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	25 226	0	0	25 226
2	денежные средства на расчетных счетах	25 226	0	0	25 226
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 866	79 596	78 265	162 727
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 866	79 596	78 265	162 727
7	Правительства Российской Федерации	2 146	79 596	0	81 742
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 720	0	78 265	80 985
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 510	0	0	10 510
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 405	0	0	10 405
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	105	0	0	105
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 588	0	0	9 588
69	прочая дебиторская задолженность	9588	0	0	9 588
71	Итого активов	50 190	79 596	78 265	208 051
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 185	1 386	0	3 571
91	обязательства по аренде	2 185	1 386	0	3 571
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31	0	0	31
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	23	0	0	23
113	Итого обязательств	2 216	1 386	0	3 602
114	Итого разрыв ликвидности	47 974	78 210	78 265	204 449

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	27 454	0	0	27 454
2	денежные средства на расчетных счетах	27 454	0	0	27 454
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	87 626
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	87 626	0	0	87 626
7	Правительства Российской Федерации	87 626	0	0	87 626
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 600	0	0	33 600
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 598	0	0	33 598
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	0	2
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 794	0	0	9 794
69	прочая дебиторская задолженность	9794	0	0	9 794
71	Итого активов	158 474	0	0	158 474
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 877	5 850	3 397	11 124
91	обязательства по аренде	1 877	5 850	3 397	11 124
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19	0	0	19
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	11	0	0	11
113	Итого обязательств	1 896	5 850	3 397	11143
114	Итого разрыв ликвидности	156 578	-5 850	-3 397	147 331

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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	25 226	0	0	0	25 226
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	162 728	0	0	0	162 728
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162 728	0	0	0	162 728
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 097	0	0	0	20 097
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 509	0	0	0	10 509
11	дебиторская задолженность	9 588	0	0	0	9 588
15.1	Прочие активы	856	0	0	0	856
16	Итого активов	208 907	0	0	0	208 907
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 602	0	0	0	3 602
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 571	0	0	0	3 571
24	кредиторская задолженность	31	0	0	0	31
25.1	Прочие обязательства	5 225	0	0	0	5 225
26	Итого обязательств	8 827	0	0	0	8 827
27	Чистая балансовая позиция	200 080	0	0	0	200 080

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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	27 454	0	0	0	27 454
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	0	87 626
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	87 626	0	0	0	87 626
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 394	0	0	0	43 394
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 600	0	0	0	33 600
11	Дебиторская задолженность	9 794	0	0	0	9 794
15.1	Прочие активы	1420	0	0	0	1 420
16	Итого активов	159 894	0	0	0	159 894
	Раздел II. Обязательства					

Таблица 52.15

20	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 143	0	0	0	0	11 143
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 124	0	0	0	0	11 124
24	кредиторская задолженность	19	0	0	0	0	19
25.1	Прочие обязательства	3 194	0	0	0	0	3 194
26	Итого обязательств	14 337	0	0	0	0	14 337
27	Чистая балансовая позиция	145 557	0	0	0	0	145 557

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	1 527

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном)

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"

Расчет произведен по формуле:

Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

на 31.12.2019

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	407

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	0		0	

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	21 261		18 743	

Таблица 52.17 не заполняется ввиду отсутствия долевого инструмента на отчетную дату

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	162 728	0	0	162 728	
2	финансовые активы, в том числе:	162 728	0	0	162 728	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	162 728	0	0	162 728	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	162 728	0	0	162 728	
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	81 743	0	0	81 743	
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 985	0	0	80 985	

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	87 626	0	0	87 626	
2	финансовые активы, в том числе:	87 626	0	0	87 626	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	87 626	0	0	87 626	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	87 626	0	0	87 626	
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	87 626	0	0	87 626	

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	35 734	9 588	45 323	45 323	
2	денежные средства, в том числе:	0	25 226	0	25 226	25 226	
5	денежные средства на расчетных счетах	0	25 226	0	25 226	25 226	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	10 509	9 588	20 097	20 097	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	10 509	0	10 509	10 509	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	10 404	0	10 404	10 404	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	105	0	105	105	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	9 588	9 588	9 588	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 588	9 588	9 588	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 602	3 602	3 602	
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 602	3 602	3 602	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	3 571	3 571	3 571	
47	обязательства по аренде	0	0	3 571	3 571	3 571	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	31	31	31	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	23	23	23	

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	61 054	9 794	70 848	70 848	
2	денежные средства, в том числе:	0	27 454	0	27 454	27 454	
5	денежные средства на расчетных счетах	0	27 454	0	27 454	27 454	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	33 600	9 794	43 394	43 394	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	33 600	0	33 600	33 600	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	33 598	0	33 598	33 598	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	2	0	2	2	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	9 794	9 794	9 794	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 794	9 794	9 794	
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	11 143	11 143	11 143	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	11 143	11 143	11 143	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	11 124	11 124	11 124	
47	обязательства по аренде	0	0	11 124	11 124	11 124	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	19	19	19	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	11	11	11	

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	622	622
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	10 339	10 339
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	10339	10 339

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	50	50
18	Основные средства	13 288	0	0	0	0	0	0	13 288
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 124	0	0	0	0	0	0	11 124
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 124	0	0	0	0	0	0	11 124

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	933
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	933
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	8 141	0	0	8 141
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	97	97

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1313	1313
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	0	0	0	0	0	0	30	30
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	1283	1283
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	7 079	0	261	7 340
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	160	160
18	Процентные расходы	1413	0	0	0	0	0	0	1413
20	Общие и административные расходы	7094	0	0	97	0	0	2103	9197

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 141	7079

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2020 год составили 1 238 тысяч рублей, за 2019 год 1 079 тысяч рублей.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Компании не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор
ООО «РЕГИОН Девелопмент»

Конышева Ольга Павловна

19 марта 2021 года

