

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности Акционерного общества  
«Депозитарная компания «РЕГИОН»  
по итогам деятельности за 2020 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1037708002144, комната 1, помещение 1, этаж 7, дом 11А, Зубовский бульвар, город Москва, 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 Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

### 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 правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации, 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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59805963	1037708002144	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания РЕГИОН" /АО "ДК РЕГИОН"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom № 11A, etazh 7, pomesheniye I, komnata 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
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	15 109	5 026
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		607 878	523 211
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	607 878	523 211
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 494	49 671
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	23 054	18 701
11	дебиторская задолженность	12	31 440	30 971
17	Нематериальные активы	18	31 952	25 841
18	Основные средства	19	28 852	60 273
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	354	1 399
20	Отложенные налоговые активы	48	2 805	0
21	Прочие активы	20	7 441	7 675
22	<b>Итого активов</b>		<b>748 885</b>	<b>673 097</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 845	54 478
27	средства клиентов	23	9 836	590
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 125	51 857
30	кредиторская задолженность	26	2 884	2 031
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	819	430
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	1 247
36	Прочие обязательства	29	12 622	9 269
37	<b>Итого обязательства</b>		<b>44 286</b>	<b>65 424</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	220 000	220 000
39	Добавочный капитал	30	92 400	92 400
40	Резервный капитал	30	14 357	9 125
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		377 842	286 148
52	<b>Итого капитала</b>		<b>704 599</b>	<b>607 673</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>748 885</b>	<b>673 097</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Зайцева Анна Александровна  
(инициалы, фамилия)

"22" марта 2021 года



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59805963	1037708002144	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ За 2020 г. \_\_\_\_\_ г.

Акционерное общество "Депозитарная компания РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom № 11A, etazh 7, pomesheniye I, komnata 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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		36 579	57 060
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	-2 315	19 991
4	процентные доходы	34	38 069	37 131
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-20
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	-74	1 007
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	899	-1 049
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	287 809	250 977
16	Расходы на персонал	42	-127 312	-101 199
17	Прямые операционные расходы	43	-2 344	-1 868
18	Процентные расходы	44	-2 819	-6 334
20	Общие и административные расходы	46	-71 815	-69 133
22	Прочие доходы	47	1	51
23	Прочие расходы	47	-1 210	-1 496
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		118 889	128 058
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-21 963	-23 418
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-26 015	-20 393
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 052	-3 025
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		96 926	104 640
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		96 926	104 640

Генеральный директор  
(должность руководителя)Зайцева Анна Александровна  
(инициалы, фамилия)

"22" марта 2021 года



Код кредитного по ОКАТО	Код инвентарной финансовой организации
45246592029	59495443
Код основной регистрационный номер	Код регистрационный номер
1037766002144	1037766002144

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

14. 2020 г.  
 Администрация области "Депозитарная компания "РЕГИОН"  
 (полное наименование и сокращенное фирменное наименование)  
 Счетный адрес 119321, Москва, г., Бубновской бульвар, дом в 11А, этаж 1, пом.комнат. 1, комната 1.

Код формы по ОФР: 042004  
 Годовая (квартальная)  
 тыс. руб

№ строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			Подорожный резерв под ожидаемые кредитные убытки по инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			Резерв переоценки финансовых обязательств по разгруппированным работам по оценке в отчете о движении денежных средств			Резерв переоценки финансовых обязательств по разгруппированным работам по оценке в отчете о движении денежных средств			Итого
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18					
1	Остаток на 01.01.2019 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	503 274				
2	220 000		220 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220 000				
3	Изменения вследствие изменений учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-241				
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		220 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	503 033				
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	104 640				
14	Прочие движения резерва		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	104 640				
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		220 000	92 400	92 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 055				
15	Остаток на 01.01.2020 г.		220 000	92 400	92 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286 148				
15.1	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		220 000	92 400	92 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286 148				
15.2	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	286 148				
15.3	Прочие движения резерва		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	286 148				
28	Остаток на 31.12.2020 г.		220 000	92 400	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	523 232				
29	Остаток на 31.12.2020 г.		220 000	92 400	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	377 842				

Генеральный директор: Зайцева Анна Александровна  
 Должность руководителя: (подпись)  
 "27" марта 2021 года  
 (подпись, фамилия)





Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59805963	1037708002144	

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом № 11А, этаж 7, 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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		4 000	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		291 365	247 117
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 223	-2 784
5	Проценты полученные		11 053	3 994
6	Проценты уплаченные		-2 365	-6 904
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		40 845	31 676
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		237	-11
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-124 085	-101 340
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-41 199	-43 274
11	Уплаченный налог на прибыль		-55 971	-49 748
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-64 318	-118 798
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		57 339	-40 072
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-2 608	-645
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-5 535	-15 130
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		120 118	145 148
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-124 000	-56 942
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-12 025	72 431
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-35 651	-29 645
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-35 651	-29 645
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		9 663	2 714
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		420	-1 010
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	5 026	3 322
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	15 109	5 026

Генеральный директор  
(должность руководителя)  
(подпись)Зайцева Анна Александровна  
(инициалы, фамилия)

"22" 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	045-09028-000100; 22-000-0-00088
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	04.04.2006; 13.05.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление депозитарной деятельности; осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги»; конечный бенефициар: Сударииков С. Н.
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 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 7, помещение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, Дом 11 А, этаж 7, помещение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	69 (на 31.12.2019 - 57)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ



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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>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 оказали и продолжают 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 официальной курсовой стоимости 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.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками,</li> <li>• диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости чистых активов,</li> </ul> <p>и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.</p>



**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 осуществило 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 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.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. 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 на сумму 1672 тыс. руб. 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 1672 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
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 Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. 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 Общество 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. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверху 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	<p>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.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины, по которым применяются МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и точную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>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. В Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в отношении порядка проведения обязательной ежегодной инвентаризации соответствия с Указанием Банка России № 5604-У от 27.10.2020, 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.</p>
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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>МСФО (IFRS)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021;</li> <li>• Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года;</li> <li>• Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года;</li> <li>• 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;</li> <li>• Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года.</li> </ul> <p>не окажут существенного влияния на отчетность Компании.</p>
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Общество 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.



			<p>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 Компании или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости (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).</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>не применимо</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий</p>	<p>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 затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденного 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.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>не применимо</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p>
15	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.</p>

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.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не 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
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
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	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	не применимо
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
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)	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. 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; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры 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 питания (ИБП) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные 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.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управления объектом;</li> <li>• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li> </ul> 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); <ul style="list-style-type: none"> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: <ul style="list-style-type: none"> <li>• компьютерное программное обеспечение и базы данных;</li> <li>• патенты;</li> <li>• лицензии;</li> <li>• неисключительные права пользования;</li> <li>• торговая марка;</li> <li>• прочие.</li> </ul>
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 или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество 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, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного 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 и используется до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	не применимо. Собственными силами не создается НМА.	
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо. Собственными силами не создается НМА.	
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>				
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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 предполагает 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 некапитализируемых 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 по оплате качества событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных 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 за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых договоров и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых договоров и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.	
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Компания не имеет пенсионных планов и политик по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности.	
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости выгода 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	
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>				
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не 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 выбитые ресурсы, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются 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 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 отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.	
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	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>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 разницам 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 разницы 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 сверху.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.</p>

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Прошлый период				Движение				
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2020	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2020	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение		На 31.12.2019			
1	2	1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 924	0	4 924	15 109	0	15 109	2 399	0	2 399	4 924	0	4 924	2 525
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	102	0	102	0	0	0	923	0	923	102	0	102	-821
6	Итого	5 026	0	5 026	15 109	0	15 109	3 322	0	3 322	5 026	0	5 026	1 704

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Прошлый период				Движение				
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2020	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2020	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение		На 31.12.2019			
1	2	1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства	5 026	0	5 026	15 109	0	15 109	3 322	0	3 322	5 026	0	5 026	1 704
5	Итого	5 026	0	5 026	15 109	0	15 109	3 322	0	3 322	5 026	0	5 026	1 704



тыс. руб

## 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	15 109	5 026
5	Итого	15 109	5 026

## 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:	4 924	102	0	5 026
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 924	102	0	5 026
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 080 532	14 411	0	15 094 943
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 080 532	14 411	0	15 094 943
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-15 070 347	-14 513	0	-15 084 860
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-15 070 347	-14 513	0	-15 084 860
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 109	0	0	15 109
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 109	0	0	15 109

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:	2 399	923	0	3 322
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 399	923	0	3 322
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 284 835	8 197	0	17 293 032
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 284 835	8 197	0	17 293 032
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-17 282 310	-9 018	0	-17 291 328
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-17 282 310	-9 018	0	-17 291 328
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 924	102	0	5 026
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 924	102	0	5 026



**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:	3	0	0	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3	0	0	-3
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3	0	0	-3
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:	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:	1	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
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

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2019</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	607 878	523 211
6	Итого	<b>607 878</b>	<b>523 211</b>



## 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:	<b>607 878</b>	<b>523 211</b>
6	Правительства Российской Федерации	317 728	398 517
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 236	1 840
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	159 761	81 800
11	нефинансовых организаций	129 153	41 054
12	Итого	<b>607 878</b>	<b>523 211</b>

## 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:	23 000	2	22 998	18 534	42	18 492
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56	0	56	209	0	209
13	Итого	23 056	2	23 054	18 743	42	18 701









## 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	3,25	1	1,7-5,25	1-365

## Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Итого																		
		3	4	5	6	7	8	9	10											
1	2																			
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Итого																			
		3	4	5	6	7	8	9	10												
1	2																				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



## 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
2	Дебиторская задолженность клиентов	30 375	1 035	29 340	30 890	1 407	29 483
6	Прочая дебиторская задолженность	2 100	0	2 100	1 488	0	1 488
7	Итого	32 475	1 035	31 440	32 378	1 407	30 971

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по  
тысяч рублей (на 01.01.2020 \_\_\_\_\_ в сумме 29 340

вознаграждению по депозитарной, спецдепозитарной деятельности  
тысяч рублей). \_\_\_\_\_

года: \_\_\_\_\_ 29 483

тысяч рублей).

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

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

- Общество с ограниченной ответственностью "ДОМ.РФ Ипотечный агент" - объем задолженности на 31.12.2020 года составляет 7 735 тысяч рублей ( на 31.12.2019 года 7 361 тысяч рублей);

- ООО "РЕГИОН Девелопмент" - объем задолженности на 31.12.2020 года составляет 1 621 тысяч рублей ( на 31.12.2019 года 1 720 тысяч рублей);

- Акционерное общество "Управляющая компания "Регионфинансресурс" - объем задолженности на 31.12.2020 года составляет 3 387 тысяч рублей ( на 31.12.2019 года 3 453 тысяч рублей);

- Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Портфельные инвестиции" - объем задолженности на 31.12.2020 года составляет 6 439 тысяч рублей ( на 31.12.2019 года 6 449 тысяч рублей);

- Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий" - объем задолженности на 31.12.2020 составляет 1 949 тысяч рублей ( на 31.12.2019 года 1 477 тысяч рублей).

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	30 890	0	0	0	1 488	32 378
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30 890	0	0	0	1 488	32 378
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	311 766	0	858 612	0	22 644	1 193 022
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	311 766	0	858 612	0	22 644	1 193 022
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-312 045	0	-858 612	0	-22 032	-1 192 689
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-312 045	0	-858 612	0	-22 032	-1 192 689
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-236	0	0	0	0	-236
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-236	0	0	0	0	-236
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 375	0	0	0	2 100	32 475
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	30 375	0	0	0	2 100	32 475
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 375	0	0	0	2 100	32 475

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	24 620	0	0	0	599	25 219
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24 620	0	0	0	599	25 219
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	268 368	0	866 931	0	15 715	1 151 014
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	268 368	0	866 931	0	15 715	1 151 014
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-261 665	0	-866 931	0	-14 826	-1 143 422
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-261 665	0	-866 931	0	-14 826	-1 143 422
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-433	0	0	0	0	-433
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-433	0	0	0	0	-433
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 890	0	0	0	1 488	32 378
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	30 890	0	0	0	1 488	32 378
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 890	0	0	0	1 488	32 378

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.3

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	<b>2</b>	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	1 407	0	0	0	0	1 407
	в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 407	0	0	0	0	1 407
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 740	0	0	0	0	5 740
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 740	0	0	0	0	5 740
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-6 112	0	0	0	0	-6 112
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-6 112	0	0	0	0	-6 112
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	1 035	0	0	0	0	1 035
	в том числе:						
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 035	0	0	0	0	1 035
37	Итого	1 035	0	0	0	0	1 035

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	<b>2</b>	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	2 265	0	0	0	0	2 265
	в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 265	0	0	0	0	2 265
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 546	0	0	0	0	3 546
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 546	0	0	0	0	3 546
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4 404	0	0	0	0	-4 404
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4 404	0	0	0	0	-4 404
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	1 407	0	0	0	0	1 407
	в том числе:						
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 407	0	0	0	0	1 407
37	Итого	1 407	0	0	0	0	1 407



## 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	2 695	8 352	11 047
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-220	0	-220
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	2 475	8 352	10 827
5	Затраты на создание	0	0	15 130	15 130
8	Амортизационные отчисления	0	-116	0	-116
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	2 359	23 482	25 841
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	2 695	23 482	26 177
15	Накопленная амортизация	0	-336	0	-336
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	2 695	23 482	26 177
15.2	Накопленная амортизация	0	-336	0	-336
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	631	629	0	1 260
17	Поступление	0	0	4 998	4 998
18	Затраты на создание	0	0	0	-147
21	Амортизационные отчисления	-3	-144	0	-147
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	628	2 844	28 480	31 952
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	631	3 324	28 480	32 435
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-3	-480	0	-483
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	628	2 844	28 480	31 952

## 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	1 381	0	0	481	1 862
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-1 249	0	0	-436	-1 685
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	132	0	0	45	177
4	Поступления	0	947	0	0	91 038	91 985
9	Амортизационные отчисления	0	-84	0	0	-31 805	-31 888
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	995	0	0	59 278	60 273
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	2 328	0	0	91 519	93 847
16	Накопленная амортизация	0	-1 333	0	0	-32 241	-33 574
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	2 328	0	0	91 519	93 847
16.2	Накопленная амортизация	0	-1 333	0	0	-32 241	-33 574
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	995	0	0	59 278	60 273
18	Поступления	0	1 956	0	0	1 136	3 092
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	474	0	0	474
23	Амортизационные отчисления	0	-657	0	0	-34 330	-34 987
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	2 294	474	0	26 084	28 852
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	4 284	474	0	92 655	97 413
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-1 990	0	0	-66 571	-68 561
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	2 294	474	0	26 084	28 852

01.01.2019 г. признан актив в форме права пользования в сумме 86 207 тыс. руб., который отражен в графе 7. Увеличение актива в форме права пользования за счет увеличения арендных платежей в 2020 г. - 1 136 тыс. руб., в 2019 г. - 5 007 тыс. руб., Накопленная амортизация за 2020 г. - 34 330 тыс. руб., за 2019 - 31 776 тыс. руб.  
Балансовая стоимость на 31.12.2020 г. - 18 125 тыс. руб. и на 31.12.2019 г. - 51 857 тыс. руб.  
Признаки обесценения актива в форме права пользования на 31.12.2020 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	15	28
6	Расчеты по социальному страхованию	508	510
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	2 133	2 040
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 784	5 098
15	Итого	<b>7 441</b>	<b>7 675</b>



## Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	9 836	590
6	<b>Итого</b>	9 836	590

## 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	18 125	51 857
15	<b>Итого</b>	18 125	51 857

## 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	135	32
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2 097	1 647
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	25	0
19	Прочая кредиторская задолженность	627	352
20	<b>Итого</b>	<b>2 884</b>	<b>2 031</b>

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	0	17
3	Расчеты по социальному страхованию	2 770	1 979
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 112	6 543
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	740	729
11	Итого	12 622	9 268

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	2	3	4
1	Уставный капитал	220 000	220 000
2	Добавочный капитал	92 400	92 400
4	Итого	312 400	312 400

тыс. руб

Таблица 30.1

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	3	220 000	0	0	0	220 000
1	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	220 000	220 000	0	0	0	220 000
4	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	220 000	220 000	0	0	0	220 000
5	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	220 000	220 000	0	0	0	220 000

тысяч рублей

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 01.01.2020 г.: 220 000 (тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 г. все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.



## Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	377 842	286 148
2	Итого	377 842	286 148

тыс. руб

## Резервы

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Резервный капитал	14 357	9 125
11	Итого	14 357	9 125

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 облигаций общества.

## 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 80000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 597731

тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 539616 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:	-183	-2 132	0	0	-2 315
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-183	-2 132	0	0	-2 315
10	Итого	-183	-2 132	0	0	-2 315

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, в том числе:	20	19 971	0	0	19 991
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	20	19 971	0	0	19 991
10	Итого	20	19 971	0	0	19 991



## 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:	38 069	37 131
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	36 785	35 025
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 284	2 105
8	прочее	0	0
15	Итого	38 069	37 131

**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	42	0	1 407	1 449
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-39	-1 407	1 520	74
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-486	-486
4	Прочие движения	0	1 407	-1 407	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	3	0	1 034	1 037

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	625	0	2 265	2 890
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-583	-424	0	-1 007
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-434	-434
4	Прочие движения	0	424	-424	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	42	0	1 407	1 449

## Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	2	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	897	-1 049
3	Итого	899	-1 049



## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	21 925	20 358
15	Итого	<b>21 925</b>	<b>20 358</b>
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	2 259	3 489
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	3 307	1 007
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	8
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	2 094	26 751
34	Итого	<b>7 660</b>	<b>31 255</b>
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	243 202	185 845
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	4
48	Итого	<b>243 202</b>	<b>185 849</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	16	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	15 006	13 515
55	Итого	<b>15 022</b>	<b>13 515</b>
56	Всего	<b>287 809</b>	<b>250 977</b>

## 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	103 097	81 341
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	24 204	19 290
5	Прочее	11	568
6	Итого	<b>127 312</b>	<b>101 199</b>

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года

в размере 17 735 тысячи рублей (за 2019 г.: 14 030 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 24 204 тысяча рублей (за 2019 г.: 19 290 тысяч рублей).

42.1.3. Расходы связанные с проведением тестирования сотрудников на наличие covid в 2020 году составили 1 231 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	434	390
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	240	0
10	Расходы на технические услуги	80	166
11	Прочее	1 590	1 312
12	Итого	<b>2 344</b>	<b>1 868</b>



## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 819	6 334
7	Итого	<b>2 819</b>	<b>6 334</b>

В строке "По обязательствам по аренде" за 2020 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 2 819 тыс. руб. (за 2019 г. - 6 334 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	17 274	8 051
2	Амортизация основных средств	34 987	31 888
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	282	116
4	Расходы по аренде	446	434
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	5
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	925	981
8	Расходы на рекламу и маркетинг	90	100
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	25
13	Командировочные расходы	21	120
14	Штрафы, пени	0	300
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 130	336
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	2
17	Прочие административные расходы	16 660	26 775
18	Итого	<b>71 815</b>	<b>69 133</b>

В строке «Прочие административные расходы» в 2020 году отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности и сертификаты ключей в сумме 3 245 тысяч рублей (в 2019 году сумма составила 1 587 тысяч рублей);
- материальные затраты в сумме 735 тысяч рублей (в 2019 году сумма составила 1 068 тысяч рублей);
- консультационные и информационные услуги в сумме 327 тысяч рублей (в 2019 году сумма составила 790 тысячи рублей).
- почтовые расходы в сумме 978 тысяч рублей ( в 2019 году сумма составила 71 тысяч рублей)
- проверка закладных 10 781 тысяч рублей (в 2019 году сумма составила 22 779 тысяч рублей)

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1	51
9	Итого	1	51



**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 35/061218-8 от 06.12.2018. 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,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором**

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	25 940	59 207
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 125	51 857

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

**Таблица 47.1.3**

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2020 г.</b>	<b>31.12.2019 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 365	6 904
2	проценты уплаченные	2 365	6 904
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	35 651	29 645
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	35 651	29 645
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>38 016</b>	<b>36 549</b>



## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	467	228
5	Прочие расходы	743	1 268
6	Итого	<b>1 210</b>	<b>1 496</b>

В строке «Прочие» в 2020 году отражены следующие расходы:

- расходы на передачу активов по доверительному управлению в сумме 231 тысяч рублей (в 2019 году данные расходы составили 686 тысяч рублей)

- платежи за членские взносы и нотариальные услуги в сумме 512 тысяч рублей (в 2019 году данные расходы составили 577 тысяч рублей)

## Раздел I. Прибыли и убытки

Таблица 47.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	-20
5	Итого	0	-20

тыс. руб.

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.
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 015	20 392
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-4 052	3 025
4	Итого, в том числе:	<b>21 963</b>	<b>23 418</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>21 963</b>	<b>23 418</b>

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

## 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	118 889	128 058
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%)	23 778	25 612
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	150	-509
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-509
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	150	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 965	-1 685
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	21 963	23 418



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
	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	8 821	-6 042	0	14 863
2	Денежные средства	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-8	0	8
4	Дебиторская задолженность	2 816	37	0	2 779
5	Резерв по отпускам	2 376	673	0	1 704
6	Основные средства и нематериальные активы	3	2	0	1
7	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 625	-6 746	0	10 371
13	Общая сумма отложенного налогового актива	8 821	-6 042	0	14 863
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 821	-6 042	0	14 863
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	6 016	-10 094	0	16 110
17	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как активы	401	-3 460	0	3 861
18	Основные средства	5 188	-6 653	0	11 841
19	Дебиторская задолженность	427	19	0	408
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	6 016	-10 094	0	16 110
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 805	4 052	0	-1 247
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 805	4 052	0	-1 247
	<b>Прекращенная деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				

**Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».**  
**Описание процесса управления рисками АО «ДК РЕГИОН»**

Система управления рисками (СУР) Общества описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом АО «ДК РЕГИОН» 16.12.2020 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных и распорядительных документов Общества в области управления рисками.

Система управления рисками представляет собой совокупность процессов и ресурсов Общества, направленных на выявление и анализ рисков, разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками, а также мониторинг эффективности управления рисками. Система управления рисками содействует в обеспечении устойчивого развития бизнеса с помощью определения и поддержания эффективного соотношения между совокупным профилем рисков Общества и рентабельностью бизнеса путем:

- поддержания непрерывности бизнеса;
- недопущения финансовой несостоятельности Общества;
- недопущения оснований для применения мер по предупреждению банкротства Общества;
- недопущения наступления оснований для аннулирования лицензий Общества;
- выполнения требований Банка России в отношении лицензируемой деятельности Общества;
- следование лучшим международным практикам управления рисками

В целях эффективного управления рисками, система управления рисками функционирует на основании следующих принципов:

- Риски, которым подвергается Общество в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости.
- Генеральный директор, Исполнительный директор, руководители структурных подразделений Общества и иные заинтересованные лица, на регулярной основе получают информацию об уровне рисков и фактах нарушений установленных процедур управления рисками, лимитов и ограничений.
- В Обществе действует система ограничений по видам выявленных существенных рисков.
- Организационная структура Общества обеспечивает распределение функций и полномочий между единоличным исполнительным органом управления, коллегиальным органом (Комитетом по рискам), руководителями структурных подразделений и сотрудниками при принятии решений по управлению рисками.
- Процесс управления рисками регулярно совершенствуется, подвергается пересмотру с учетом изменений во внешней и внутренней среды, результатов мониторинга уровней рисков и оценки эффективности системы управления рисками.

Порядок организации процесса управления рисками включает в себя следующие этапы:

- Идентификация рисков;
- Оценка рисков на предмет существенности;
- Оценка существенных рисков;
- Установление предельных уровней (ограничений) рисков;
- Применение механизмов реагирования на риски (разработка планов мероприятий по управлению рисками);
- Мониторинг и контроль уровней рисков;
- Составление отчетности;
- Оценка эффективности системы управления рисками.

Система риск-менеджмента включает следующие организационные уровни и субъекты:

- Генеральный директор;
- Исполнительный директор;
- Руководители структурных подразделений и/или прочие сотрудники (владельцы рисков);
- Риск-менеджер;
- Комитет по рискам.

**Генеральный директор:**

- Отвечает за организацию ресурсов для СУР, в том числе кадровых - назначает отдельное должностное лицо (риск-менеджера), и выделяет ресурсы позволяющие выявлять, оценивать и управлять рисками Общества;



- Утверждает внутренние документы по управлению рисками, в том числе Реестр рисков Общества;
- Определяет руководителей структурных подразделения, которые докладывают информацию о рисках;
- Обеспечивает контроль за своевременным и всецелым выполнением мероприятий возложенных на участников СУР;
- Рассматривает информацию о рисках, представленную в отчетности, в том числе планы мероприятий по управлению рисками для принятия управленческих решений.

**Исполнительный директор:**

- Осуществляет надзор за управлением и реализацией механизмов управления операционными рисками и инцидентами в Обществе.

**Риск-менеджер:**

- Организует и координирует работу структурных подразделений по выявлению и оценке рисков, а также разработке мероприятий по их управлению;
- Обеспечивает актуализацию Политики управления рисками и прочих внутренних документов в части СУР Общества;
- Агрегирует информацию о рисках и формирует отчетность о рисках Общества;
- Разрабатывает и проводит мероприятия, направленные на развитие культуры управления рисками в Обществе.

**Руководители структурных подразделений:**

- Обеспечивают соблюдение положений Политики управления рисками и прочих внутренних документов в части СУР работниками своих структурных подразделений;
- Представляют информацию о рисках в области своей компетенции риск-менеджеру и прочим участникам СУР на деятельность которых, такая информация оказывает влияние;
- Обеспечивают своевременную разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками.

**Комитет по рискам** осуществляет надзор за эффективным функционированием СУР, в том числе:

- Рассматривает вопросы, связанные с установлением и соблюдением ограничений рисков;
- Рассматривает результаты мониторинга рисков и контроля использования соответствующих ограничений рисков (рассматривает отчетность по управлению рисками);
- Рассматривает результаты оценки эффективности системы управления рисками.

Оценка существенных рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах. В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности АО «ДК РЕГИОН» и подходы к их контролю и управлению.

**Таблица. Подходы к оценке основных видов рисков**

Вид риска	Возможные процедуры контроля риска	Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Обществом
-----------	------------------------------------	--

<p>Операционный риск, включая риски персонала, процессов, систем, контрагентов - риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Общества и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения операций, их нарушения сотрудниками организации и (или) иными лицами (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) используемых информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий и контрагентов</p>	<p>Персонал:  - мониторинг законодательства о труде;  - отслеживание показателей текучести кадров;  - наличие кодекса этики и его соблюдение;  - контроль за деятельностью персонала;  Процессы:  - автоматизация, применение роботов для выполнения типовых процессов;  - разработка, внедрение процедур контроля в ключевые бизнес-процессы;  - отслеживание результатов бизнес-процессов.  Системы:  - использование лицензионного программного обеспечения;  - соблюдение технических условий эксплуатации программных систем и оборудования;  - резервирование оборудования, каналов, источников питания;  - применение защитных, например, антивирусных программных средств;  Контрагенты:  - проведение проверок юридическим отделом при заключении договоров с контрагентами;  - удостоверение личности, подлинности подписей;  - проведение сверок данных при заключении контрактов, передаче имущества, открытии или закрытии счетов.</p>	<p>Персонал:  - обучение персонала;  - применение мер ответственности и стимулирования персонала;  - применение проверочных процедур при подбора нового персонала;  - мониторинг и соблюдение законодательства о труде;  - снижение загруженности и/или повышение эффективности персонала;  - повышение квалификации персонала.  Процессы:  - мониторинг бизнес процессов и соответствующих ключевых индикаторов;  - регулярное обновление внутренних документов, регламентирующих бизнес процессы;  - оптимизация бизнес-процессов;  - автоматизация бизнес-процессов.  Системы:  - мониторинг срока службы систем;  - регламентированное обновление систем и оборудования;  - своевременное тестирование нового оборудования или программных средств.  Контрагенты:  - мониторинг просрочки платежей за оказанные услуги;  - проведение расследований по реализованным инцидентам по вине контрагента;  - работа с контрагентами по вопросам соблюдения коммерческой тайны;  - рассмотрение жалоб и претензий клиентов.</p>
---	---	---



<p>Нефинансовые риски (репутационный риск) - риски связанные с восприятием Общества в ее деловой среде со стороны участников рынка, контрагентов, регулятора, что может привести, как к прямым финансовым потерям, так и к невозможности поддержания существующих и/или развития новых деловых отношений.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- мониторинг СМИ, конкурентной среды;</li> <li>- получение и анализ информации о ключевых индикаторах репутации Общества.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- взаимодействие с клиентами, аудиторами, оценщиками и прочими контрагентами с проверенной и подтвержденной деловой репутацией;</li> <li>- обеспечение информационной открытости и предоставление полных и достоверных сведений для регулирующих и проверяющих органов;</li> <li>- мониторинг деловой репутации сотрудников и менеджмента Общества, привлечение высококвалифицированных работников;</li> <li>- обеспечение своевременности расчетов с контрагентами;</li> <li>- обеспечение прозрачности структуры собственности Общества.</li> </ul>
<p>рыночный риск (процентный риск) - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестирован капитал Общества</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- контроль дюрации;</li> <li>- мониторинг процентной ставки;</li> <li>- регулирование соотношения долей инструментов чувствительных и нечувствительных к изменениям процентных ставок</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- мониторинг процентных ставок долгового рынка;</li> <li>- перераспределение долей активов между облигациями и депозитами</li> </ul>
<p>Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения (несвоевременного либо ненадлежащего исполнения) контрагентом (эмитентом, кредитной организацией и др.) перед Обществом финансовых обязательств в соответствии с условиями договора или иных документов, регламентирующих взаимоотношения Общества и его контрагентов, или лицами, обязанными по ценным бумагам, в составе финансовых активов на балансе Общества.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- контроль состава и структуры активов по кредитному качеству;</li> <li>- позиционные лимиты (лимиты вложений в те или иные финансовые инструменты, портфели, отрасли, лимиты предельно допустимых потерь (stop loss), лимиты на вероятности дефолта)</li> <li>- инвестирование в безрисковые активы (государственные ценные бумаги) с целью сокращения кредитных рисков;</li> <li>- диверсификация портфеля.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- мониторинг кредитоспособности (кредитных рейтингов) банков, эмитентов, в инструменты которых размещен капитал Общества;</li> <li>- мониторинг дебиторов Общества;</li> <li>- перераспределение долей активов в безрисковые активы (например государственные ценные бумаги).</li> </ul>
<p>риск балансовой ликвидности - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие недостаточности имущества в его распоряжении для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности по срокам финансовых активов и финансовых обязательств Общества.</p>	<p>контроль состава и структуры активов и обязательств по срочности</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- планирование ликвидности в соответствии с обязательствами Общества;</li> <li>- регулярный расчет коэффициентов ликвидности и гэпов ликвидности;</li> <li>- установление ограничений на коэффициенты (краткосрочной и долгосрочной) ликвидности и контроль их соблюдения</li> </ul>
<p>Кастодиальный риск - риск утраты</p>	<p>- преимущественно</p>	<p>- Мониторинг требований к</p>

<p>имущества Общества и его клиентов или имущества, переданного Обществу в качестве обеспечения исполнения обязательств, вследствие действий или бездействия лица, ответственного за хранение этого имущества и учет прав на это имущество.</p>	<p>самостоятельное хранение имущества клиента Общества; - определение требований к контрагентам (депозитариям) Общества</p>	<p>контрагенту (депозитарию); - Заключение междепозитарных договоров и договоров хранения документарных ценных бумаг только с контрагентами (депозитариями), которые соответствуют требованиям Общества. - страхование ответственности.</p>
---	---	---

При нарушении (превышении) установленных ограничений риска, разрабатываются и реализуются мероприятия по устранению выявленных нарушений ограничений рисков. При реализации рисков и (или) событий, чреватых потенциально высоким ущербом для Общества риск-менеджер составляет экстренную отчетность для руководства Общества и прочих участников СУР на деятельность которых, такие риски оказывают влияние.

Участники системы управления рисками имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.



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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	665	0	0	0	0	665
2	Дебиторская задолженность клиентов	665	0	0	0	0	665
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	315	0	0	0	315
8	Дебиторская задолженность клиентов	0	315	0	0	0	315
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	888	173	588	1 649
20	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	888	173	588	1 649
25	Итого	665	315	888	173	588	2 629

на 31.12.2019

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 657	0	0	0	0	3 657
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 657	0	0	0	0	3 657
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	2 813	0	0	0	2 813
8	Дебиторская задолженность клиентов	0	2 813	0	0	0	2 813
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	211	93	924	1 228
20	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	211	93	924	1 228
25	Итого	3 657	2 813	211	93	924	7 698

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2020 года

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:	607 878	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	607 878	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	317 728	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 236	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	159 761	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	129 153	0	0	0	0
27	Итого	607 878	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2019 года

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:	523 211	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	523 211	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	398 517	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 840	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	81 800	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	41 054	0	0	0	0
27	Итого	523 211	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

на 31.12.2020  
Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	14 380	729	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	14 380	729	0	0	0
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	607 878	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	607 878	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	317 728	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 236	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	159 761	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	129 153	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	22 998	0	0	56
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	22 998	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	56
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 083	165	262	0	25 930
39	Дебиторская задолженность клиентов	2 983	165	262	0	25 930
43	прочая дебиторская задолженность	2 100	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым  
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным на 31.12.2019 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 865	161	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 763	161	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	102	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 634	9 900	0	0	208
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 634	9 900	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	208
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 207	1	248	0	18 921
39	Дебиторская задолженность клиентов	11 719	1	248	0	18 921
43	прочая дебиторская задолженность	1 488	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

## Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	15 109	0	0	15 109
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	607 878	0	0	607 878
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	607 878	0	0	607 878
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 491	0	3	54 494
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 054	0	0	23 054
11	дебиторская задолженность	31 437	0	3	31 440
16	Прочие активы	7 442	0	0	7 442
17	Итого активов	684 920	0	3	684 923
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 844	0	1	30 845
22	средства клиентов	9 836	0	0	9 836
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 125	0	0	18 125
25	кредиторская задолженность	2 883	0	1	2 883
27	Прочие обязательства	12 622	0	0	12 622
28	Итого обязательств	43 466	0	1	43 466
29	Чистая балансовая позиция	641 454	0	3	641 456

## Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	5 026	0	0	5 026
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	523 211	0	0	523 211
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	523 211	0	0	523 211
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 671	0	1	49 671
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 701	0	0	18 701
11	дебиторская задолженность	30 970	0	1	30 971
16	Прочие активы	7 675	0	0	7 675
17	Итого активов	585 583	0	1	585 584
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 475	0	3	54 478
22	средства клиентов	590	0	0	590
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 857	0	0	51 857
25	кредиторская задолженность	2 028	0	3	2 031
27	Прочие обязательства	9 269	0	0	9 269
28	Итого обязательств	63 744	0	3	63 747
29	Чистая балансовая позиция	521 839	0	-2	521 837







## 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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	15 109	0	0	15 109
2	денежные средства на расчетных счетах	15 109	0	0	15 109
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 585	48 100	552 193	607 878
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 585	48 100	552 193	607 878
7	Правительства Российской Федерации	4 989	4 875	307 864	317 728
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2	0	1 235	1 237
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	982	42 328	116 451	159 761
12	нефинансовых организаций	1 612	897	126 643	129 152
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 054	0	0	23 054
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 998	0	0	22 998
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56	0	0	56
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	29 062	498	1 880	31 440
65	дебиторская задолженность клиентов	26 962	498	1 880	29 340
69	прочая дебиторская задолженность	2 100	0	0	2 100
71	Итого активов	74 810	48 598	554 073	677 481
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 364	6 243	0	15 607
91	обязательства по аренде	9 364	6 243	0	15 607
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 884	0	0	2 884
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	135	0	0	135
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 097	0	0	2 097
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	25	0	0	25
111	прочая кредиторская задолженность	627	0	0	627
113	Итого обязательств	12 248	6 243	0	18 491
114	Итого разрыв ликвидности	62 562	42 355	554 073	658 990

## Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 года

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	5 026	0	0	5 026
2	денежные средства на расчетных счетах	4 924	0	0	4 924
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	102	0	0	102
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 469	74 589	440 153	523 211
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 469	74 589	440 153	523 211
7	Правительства Российской Федерации	7 209	39 016	352 292	398 517
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2	0	1 838	1 840
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	159	34 738	46 903	81 800
12	нефинансовых организаций	1 099	835	39 120	41 054
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 107	8 594	0	18 701
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	9 898	8 594	0	18 492
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	209	0	0	209
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30 971	0	0	30 971
65	дебиторская задолженность клиентов	29 483	0	0	29 483
69	прочая дебиторская задолженность	1 488	0	0	1 488
71	Итого активов	54 573	83 183	440 153	577 909
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	590	0	0	590
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	590	0	0	590
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 967	26 197	15 693	51 857
91	обязательства по аренде	9 967	26 197	15 693	51 857
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 031	0	0	2 031
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	0	0	32
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 647	0	0	1 647
111	прочая кредиторская задолженность	352	0	0	352
113	Итого обязательств	12 588	26 197	15 693	54 478
114	Итого разрыв ликвидности	41 985	56 986	424 460	523 431

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	14 951	158	0	0	15 109
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	607 878	0	0	0	607 878
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	607 878	0	0	0	607 878
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 494	0	0	0	54 494
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 054	0	0	0	23 054
11	дебиторская задолженность	31 440	0	0	0	31 440
15.1	Прочие активы	7 441	0	0	0	7 441
16	Итого активов	684 764	158	0	0	684 922
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 805	40	0	0	30 845
21	средства клиентов	9 797	39	0	0	9 836
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 125	0	0	0	18 125
24	кредиторская задолженность	2 883	0	0	0	2 883
25.1	Прочие обязательства	12 622	0	0	0	12 622
26	Итого обязательств	43 426	40	0	0	43 466
27	Чистая балансовая позиция	641 338	118	0	0	641 456

## Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2019 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	4 905	121	0	0	5 026
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	523 211	0	0	0	523 211
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	523 211	0	0	0	523 211
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 077	8 595	0	0	49 672
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 106	8 595	0	0	18 701
11	дебиторская задолженность	30 971	0	0	0	30 971
15.1	Прочие активы	7 675	0	0	0	7 675
16	Итого активов	576 868	8 716	0	0	585 584
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 473	5	0	0	54 478
21	средства клиентов	590	0	0	0	590
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 857	0	0	0	51 857
24	кредиторская задолженность	2 026	5	0	0	2 031
25.1	Прочие обязательства	9 268	0	0	0	9 268
26	Итого обязательств	63 741	5	0	0	63 746
27	Чистая балансовая позиция	513 127	8 711	0	0	521 838



## Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках за 2020 год

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	11	8 754

## Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках за 2019 год

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	3	9 975

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.

Таблица 52.17 не заполняется ввиду отсутствия долевого инструментов на отчетную дату



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:	607 878	0	0	607 878
2	финансовые активы, в том числе:	607 878	0	0	607 878
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	607 878	0	0	607 878
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	607 878	0	0	607 878
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	317 728	0	0	317 728
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 236	0	0	1 236
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	159 761	0	0	159 761
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	129 153	0	0	129 153

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:	523 211	0	0	523 211
2	финансовые активы, в том числе:	523 211	0	0	523 211
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	523 211	0	0	523 211
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	523 211	0	0	523 211
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	398 517	0	0	398 517
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 840	0	0	1 840
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	81 800	0	0	81 800
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	41 054	0	0	41 054

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020

Таблица 56.6

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	38 163	31 440	69 603	69 603
2	денежные средства, в том числе:	0	15 109	0	15 109	15 109
5	денежные средства на расчетных счетах	0	15 109	0	15 109	15 109
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	23 054	31 440	54 494	54 494
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	23 054	0	23 054	23 054
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	22 998	0	22 998	22 998
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	56	0	56	56
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	31 440	31 440	31 440
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	29 340	29 340	29 340
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2 100	2 100	2 100
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	30 845	30 845	30 845
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	30 845	30 845	30 845
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	9 836	9 836	9 836
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	9 836	9 836	9 836
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	18 125	18 125	18 125
47	обязательства по аренде	0	0	18 125	18 125	18 125
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 884	2 884	2 884
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	135	135	135
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2 097	2 097	2 097
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	25	25	25
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	627	627	627

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019 года

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	23 518	31 179	54 697	54 697
2	денежные средства, в том числе:	0	5 026	0	5 026	5 026
5	денежные средства на расчетных счетах	0	4 924	0	4 924	4 924
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	102	0	102	102
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	18 492	31 179	49 671	49 671
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	18 492	208	18 701	18 701
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	18 492	0	18 492	18 492
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	209	208	209
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	30 971	30 971	30 971
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	29 483	29 483	29 483
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 488	1 488	1 488
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 031	0	52 447	54 478	54 478
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 031	0	52 447	54 478	54 478
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	590	590	590
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	590	590	590
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	51 857	51 857	51 857
47	обязательства по аренде	0	0	51 857	51 857	51 857
55	кредиторская задолженность, в том числе:	2 031	0	0	2 031	2 031
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	0	0	32	32
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 647	0	0	1 647	1 647
67	прочая кредиторская задолженность	352	0	0	352	352







## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 58.2

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	187	187
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	187	187
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	24	0	0	0	0	0	1 651	1 675
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	16 008	0	3 112	19 120
18	Процентные расходы	2 819	0	0	0	0	0	0	2 819
20	Общие и административные расходы	34 330	0	0	0	0	0	11 101	45 431

## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

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	1 853	1 853
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	48	48
4	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	1 805	1 805
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	38	0	0	0	0	0	1 114	1 152
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	12 846	0	363	13 209
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	882	882
18	Процентные расходы	6 334	0	0	0	0	0	0	6 334
20	Общие и административные расходы	31 776	0	0	0	0	0	6 468	38 244

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	16 008	12 846

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2020 год составили 2 282 тысяч рублей, за 2019 год 1846 тысяч рублей.

Примечание 59

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

АО "ДК РЕГИОН"

22.03.2021 г.



Зайцева Анна Александровна



Всего прошито и скреплено печатью

81 лист

Партнер АО «БДО Юникон»

Ефремов А.В.

26 «Июль» 2021 г.

