



Общество с Ограниченной Ответственностью
«Центр Бизнеса и Аудита»

107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21, стр.1
Телефон/факс: (499) 940-10-41, (495) 364-99-30
Email: audit@monolit.ru Internet: <http://www.monolit.ru>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Центральная трастовая компания»
за 2020 год**

Москва, 2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Центральная трастовая компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Центральная трастовая компания» (ОГРН 1077760573923, 115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, д. 13А, стр. 2, офис 503), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020

год;

- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год,

- примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Акционерному обществу «Центральная трастовая компания» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Центральная трастовая компания» за 2019 год был проведен другим аудитором Обществом с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 23 марта 2020 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, и МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, Акционерного общества «Центральная трастовая компания», 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 составлено
аудиторское заключение,
Генеральный директор
ООО «Центр Бизнеса и Аудита»



Кузнецова И.В.

26 марта 2021 г.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Центр Бизнеса и Аудита»

Свидетельство о государственной регистрации
№001.608.667 от 28.11.2000 г., выдано Московской
регистрационной палатой
ОГРН 1027739385101
107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21,
стр.1, пом. XIV-43, этаж 3
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОПНЗ 11906110956

Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Центральная
трастовая компания» (АО «Центротраст»)

Свидетельство о государственной регистрации от
25 сентября 2007 г., выдано Межрайонной
инспекцией ФНС России №46 по г. Москве
ОГРН 1077760573923
115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, д. 13А,
стр. 2, офис 503

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31.12.2020

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул., дом 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

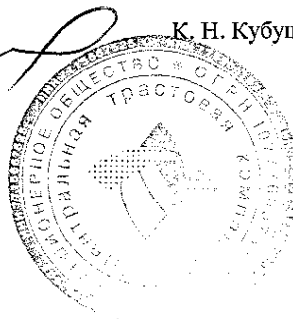
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечания к строкам	31.12.2020	01.01.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	16 798	102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 056	44 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 143	40 333
11	дебиторская задолженность	12	4 913	4 017
17	Нематериальные активы	18	340	487
18	Основные средства	19	5 728	285
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	735	491
20	Отложенные налоговые активы	48	228	239
21	Прочие активы	20	2 539	2 114
22	Итого активов		55 424	48 067
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 754	1 058
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 702	-
30	кредиторская задолженность	26	52	1 058
36	Прочие обязательства	29	965	1 587
37	Итого обязательств		6 719	2 646
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	33 200	33 200
39	Добавочный капитал	30	7 169	7 169
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 336	5 053
52	Итого капитала		48 705	45 422
53	Итого капитала и обязательств		55 424	48 067

Генеральный директор АО "Центротраст"

К. Н. Кубушка

26 марта 2021 года



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул., дом 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

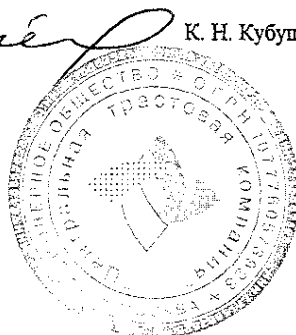
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 632	1 001
4	процентные доходы	34	1 648	2 111
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-16	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-1 109
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	53 550	51 412
16	Расходы на персонал	42	-26 918	-31 102
17	Прямые операционные расходы	43	-1 282	-877
18	Процентные расходы	44	-245	-
20	Общие и административные расходы	46	-21 691	-19 519
22	Прочие доходы	47	1	78
23	Прочие расходы	47	-14	-178
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 033	816
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 110	-170
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 099	-410
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-11	239
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 923	646
Прочий совокупный доход			-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 923	646

Генеральный директор АО "Центротраст"

К. Н. Кубушка

26 марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул, дом № 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

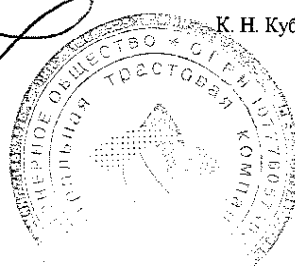
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		53 154	53 125
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-304	-896
5	Проценты полученные		1 526	2 125
6	Проценты уплаченные		-245	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-27 487	-30 610
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-18 884	-18 588
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 344	-810
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 272	-1 580
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 144	2 765
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		91 011	9 681
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-91 000	-2 645
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		11	7 035
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-640	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 141	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-3 781	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		374	9 800
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	37
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	40 435	30 598
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	40 809	40 435

Генеральный директор АО "Центротраст"

26 марта 2021 года

К. Н. Кубушка



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1) 21-000-1-00575, 2) 045-13861-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) без ограничения срока, 2) без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) 17 июля 2008 года 2) 05 мая 2014 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) Управление инвестиционными фондами, пассивными инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами 2) Профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	Общество с ограниченной ответственностью «Рок Кэпитал Партнерс» (доля участия 70%). Конечными бенефициарами являются: Абрамов Александр Григорьевич, Меркушенко Дмитрий Алексеевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Общество с ограниченной ответственностью «Рок Кэпитал Партнерс»: 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., 55/59, стр.1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	город Москва, Российская Федерация
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, дом 13А, стр. 2, офис 503
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами (ПИФ). В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. В течение 2020 года возникла и быстро развивается пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). В ответ на угрозу широкого распространения вируса правительством Российской Федерации и многих зарубежных стран были введены ограничительные санитарно-противоэпидемические мероприятия, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падения цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Также, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, в том числе. Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые и действующие в отчетном периоде МСФО и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО») и полностью им соответствует.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МСФО 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечаниях 4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительным выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы, предполагаемые сроки аренды и применение ставки дисконтирования.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признание активов и обязательств (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)	В процессе применения учетной политики Общество руководствовало своим суждением и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенного влияния оценок и допущений на признание активов и обязательств: 1. На статью отчетности "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости" оказывает влияние профессиональное суждение в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, в том числе, выбор рыночной процентной ставки в качестве ЭСП, оценка величины и сроков ожидаемых денежных потоков, а также расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов; 2. На статью отчетности «Прочие обязательства» оказывает влияние профессиональное суждение в отношении сумм обязательства по выплатам работникам (резерв по неиспользованным отпускам); 3. На статью отчетности «Основные средства» оказывает влияние признанный актив в форме права пользования по договору аренды. Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых шансов руководства и вероятности исполнения опционов на продление аренды.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости в зависимости от выбранной бизнес-модели управления финансовыми инструментами и характеристиками финансового инструмента, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, связанных с иностранной валютой и на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У руководства и акционеров Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.

Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, а соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) С 1 января 2020 года изменения, связанные с применением новых МСФО, в Учетную политику не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпускаемых, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность анализируются выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти стандарты после их вступления в силу. - Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). В настоящий момент Общество оценивает влияние поправок к стандартам на финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики		
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, остатки на бирже. Высоколиквидные краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом как эквиваленты денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, признаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Не применимо ввиду отсутствия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Не применимо ввиду отсутствия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива, а списываются на расходы в момент возникновения. Впоследствии и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, не является существенной.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия Не применимо

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо ввиду отсутствия финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право произвести взаимозачет и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: - в ходе обычной деятельности; - в случае неисполнения обязательства, и - в случае несостоятельности или банкротства организации или кого-либо из контрагентов.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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 ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также изданным опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем классам основных средств рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости актива не превышает установленный уровень существенности. Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным классам): - офисная техника (оборудование) - свыше 2 лет до 3 лет включительно; - мебель - свыше 5 лет до 7 лет включительно
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надежных оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы включают в себя программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимости переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с определенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с определенным сроком использования	Амортизация начисляется с момента готовности нематериальных активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (пересчет нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения применяются проспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: - Базы данных и программное обеспечение - согласно договору/ожидаемому сроку; - Товарные знаки - согласно регистрации/договору; - Прочие нематериальные активы - согласно договору/ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с копейным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют созданные собственными силами нематериальные активы.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая комиссионные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: - у Общества есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательство произвести такие выплаты в результате прошлых событий; - величина обязательства может быть надежно определена. Оценка обязательства по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества и утверждается распределительными документами руководства Общества. При накопленных действующих периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работник оказывает услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. При ненакопленных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества. Общество не имеет обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неактивной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств Не применимо ввиду отсутствия у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события, представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выделить ресурсы, содержащих экономические выгоды, возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. В проверяемом периоде у Общества отсутствуют признанные резервы - оценочные обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - актива в форме права пользования (строка "Основные средства" Бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует эффективную процентную ставку (IFR), действующую на момент признания обязательства.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество не применяет "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" в отношении следующих позиций: краткосрочная аренда (до 12 месяцев); и аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (до 300 000 руб.)

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказании услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовое обязательство, оцениваемое впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет прочтенной кредиторской задолженности. В случае появления неустойчивой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечении трехлетнего срока на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего счета с финансовым вложением тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала, признается эмиссионным доходом.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных акций уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с таким выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Общества формируется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Определение сумм временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется путем сравнения остатков на активных (пассивных) балансовых счетах с их налоговой базой (балансовый метод).
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Порядок объявления и выплаты дивидендов регулируется действующим законодательством Российской Федерации. Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства
Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020			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
3	Денежные средства на расчетных	16 809	11	16 798	102		102
6	Итого	16 809	11	16 798	102		102

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у Общества были остатки денежных средств в Банке ГПБ (АО) с общей суммой денежных средств, превышающей 16 797 тысяч рублей, в Банке ВТБ (ПАО) с общей суммой денежных средств 7 тысяч рублей, в ПАО «Совкомбанк» с общей суммой денежных средств, превышающей 2 тысячи рублей и в АО "РАЙФАЙЗЕНБАНК" с общей суммой денежных средств, превышающей 2 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: Банке ГПБ (АО) - 50 тысяч рублей и Банке ВТБ (ПАО) - 52 тысячи рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла на 31.12.2020 - 16 809 тысяч рублей (на 31.12.2019 - 102 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов
Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	16 798	102
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	24 000	40 333
4.1	Прочее	11	
5	Итого	40 809	40 435

В отчетном периоде не проводились инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов и не включенные в отчет о денежных потоках.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
Таблица 5.4 (на 31.12.2020)

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,	102			102
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102			102
6	Поступление финансовых активов,	560 007			560 007
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	560 007			560 007
11	Прекращение признания финансовых активов,	-543 300			-543 300
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-543 300			-543 300
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	16 809			16 809
	в том числе:				

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 809			102
----	---	--------	--	--	-----

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
Таблица 5.4 (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:	1 349			1 349
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 349			1 349
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	474 024			474 024
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	474 024			474 024
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-475 308			-475 308
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-475 308			-475 308
31	Прочие изменения, в том числе:	37			37
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37			37
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	102			102
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102			102

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
Таблица 5.5 (на 31.12.2020)

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11			11
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11			11
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11			11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11			11

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020			31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 144	1	24 143	40 333		40 333
13	Итого	24 144	1	24 143	40 333		40 333

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у Общества были остатки средств в Банке ГПБ (АО) с общей суммой средств, превышающей 24 143 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: в ГПБ (АО) с общей суммой средств, превышающей 40 333 тысячи рублей). Совокупная сумма этих средств составила 24 143 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 40 333 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.2 (на 31.12.2020)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обязательства и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обязательства клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обязательства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещение по вкладам в кредитных организациях	Средства клирингового обязательства клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предоставляемые для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предоставляемые для клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Самостоятельно рел с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты депозитов (компенсаций) по брокерским операциям с иными функциями и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода		40 333										40 333
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		40 333										40 333
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		409 325										409 325
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		409 325										409 325
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-425 514										-425 514
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-425 514										-425 514
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода		24 144										24 144
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		24 144										24 144

Выписка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.2 (на 31.12.2019)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых балансовых счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых балансовых счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, депонированных и клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты депонентов (контрагентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода		29 249										29 249
2	в том числе:												
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		29 249										29 249
6	Поступление финансовых активов		404 315										404 315
7	в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		404 315										404 315
11	Прекращение признания финансовых активов		-393 231										-393 231
12	в том числе:												
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-393 231										-393 231
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода		40 333										40 333
37	в том числе:												
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		40 333										40 333

Выписка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.3 (на 31.12.2020)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых балансовых счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых балансовых счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, депонированных и клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты депонентов (контрагентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов		1										1
7	в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1										1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода		1										1
37	в том числе:												
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1										1

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020		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%-5,60%	1 - 149 дн	5,40%-7,35%	5 - 180 дн

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

Дебиторская задолженность
Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020			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	4 417	4	4 413	4 017		4 017
6	Прочая дебиторская задолженность	500		500			
7	Итого	4 917		4 913	4 017		4 017

12.1.1. Основную долю дебиторской задолженности составляет сумма начисленного вознаграждения за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 4 866 тыс. рублей (на 31.12.2019 г.: 4 017 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2020 являются: АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Экспедиция" сумма задолженности 949 тыс. руб. (19,31% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Недвижимость столицы" сумма задолженности 676 тыс. руб. (13,75% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Закрытым ЗПИФ недвижимости "Электросталь-Инвест" сумма задолженности 650 тыс. руб. (13,22% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Истринские земли" сумма задолженности 608 тыс. руб. (12,37% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Евразия" сумма задолженности 511 тыс. руб. (10,40% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Тройка капитал" сумма задолженности 500 тыс. руб. (10,17% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Хорс Финанс" сумма задолженности 400 тыс. руб. (8,14% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Центротраст-Фонд загородный" сумма задолженности 400 тыс. руб. (8,14% доля от величины дебиторской задолженности).

Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2019 являются: АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Экспедиция" сумма задолженности 980 тыс. руб. (24,39% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Истринские земли" сумма задолженности 628 тыс. руб. (15,64% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Недвижимость столицы" сумма задолженности 600 тыс. руб. (14,94% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Евразия" сумма задолженности 511 тыс. руб. (12,74% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Хорс Финанс" сумма задолженности 400 тыс. руб. (9,96% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Совместные инвестиции" сумма задолженности 258 тыс. руб. (6,43% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Тройка капитал" сумма задолженности 250 тыс. руб. (6,22% доля от величины дебиторской задолженности).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
Таблица 12.2 (на 31.12.2020)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	4 017					4 017
	в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 017					4 017
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	53 609				37 529	91 139
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 609				37 529	91 139
11	Прекращение признания финансовых активов,	-53 209				-37 029	-90 239
	в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-53 209				-37 029	-90 239
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	4 417				500	4 917
	в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 417				500	4 917

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
Таблица 12.2 (на 31.12.2019)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 726				166	5 892
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 726				166	5 892
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	53 254				10 796	64 050
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 254				10 796	64 050
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-54 964				-10 962	-65 926
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-54 964				-10 962	-65 926
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 017					4 017
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 017					4 017

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
Таблица 12.3 (на 31.12.2020)

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

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

Примечание 18. Нематериальные активы

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 01.01.2019 года	832		64	896
2	Накопленная амортизация	-227		-38	-264
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	605		27	632
4	Поступление				
5	Затраты на создание			18	18
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие			-40	-40
8	Амортизационные отчисления	-158		35	-123
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	447		39	487
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	832		42	874
15	Накопленная амортизация	-384		-3	-387
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	447		39	487
15.2	Накопленная амортизация	-384		-3	-387
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	447		39	487
17	Поступление				
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления	-142		-4	-147
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	305		35	340
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	832		42	874
28	Накопленная амортизация	-527		-7	-534
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	305		35	340

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют признаки обесценения нематериальных активов.

25

Примечание 19. Основные средства

Основные средства
Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года		745				745
2	Накопленная амортизация		-745				-745
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года						
4	Поступление		340				340
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
8	Выбытие		-211				-211
9	Амортизационные отчисления		156				156
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года		285				285
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года		874				874
16	Накопленная амортизация		-589				-589
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года		874				874
16.2	Накопленная амортизация		-589				-589
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года		285				285
18	Поступление	8 843					8 843
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
22	Выбытие						
23	Амортизационные отчисления	-3 316	-84				-3 400
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	5 527	201				5 728
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	8 843	874				9 717
30	Накопленная амортизация	-3 316	-673				-3 989
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	5 527	201				5 728

По долгосрочным договорам аренды в составе категории "Земля, здания и сооружения": - стоимость активов в виде права пользования на 31.12.2020 года составляет 8 843 тыс. руб.; - накопленная амортизация на 31.12.2020 года составляет 3 316 тыс. руб.; - балансовая ведомость на 31.12.2020 года составляет 5 527 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют признаки обесценения основных средств.

Примечание 20. Прочие активы

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	154	112
6	Расчеты по социальному страхованию	13	2
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 372	2 000
15	Итого	2 539	2 114

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

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	5 702	
15	Итого	5 702	

В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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	6,28%	24 месяца		

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

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	30	185
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	2	
7	кредиторская задолженность перед клиентами	2	
19	Прочая кредиторская задолженность	20	873
20	Итого	52	1 058

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52.
Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства
Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	221	643
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	730	919
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	14	25
11	Итого	965	1 587

Примечание 30. Капитал

Капитал
Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (тыс. штук)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2019 года	4 000	33 200				33 200
4.1	Остаток на 31.12.2019 года	4 000	33 200				33 200
5	На 01.01.2020 года	4 000	33 200				33 200
9	На 31.12.2020 года	4 000	33 200				33 200

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 составляет 33 200 тыс. рублей. (на 31.12.2019: 33 200 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (ноль) (на 31.12.2019 года: 0 (ноль)).)

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 23 523 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств Общества составляет 39 744 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 37 789 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 648	2 111
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	373	1 915
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 275	196
15	Итого	1 648	2 111

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.				
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-12		-4	-16
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	-12		-4	-16

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 5,10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		-24
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте		-1 085
3	Итого		-1 109

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	53 260	51 187
48	Итого	53 260	51 187
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	289	226
55	Итого	289	226
56	Всего	53 550	51 412

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-22 101	-25 208
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-4 686	-5 493
5	Прочее	-131	-402
6	Итого	-26 918	-31 102

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы
Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-51	-110
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-1 230	-767
12	Итого	-1 282	-877

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы
Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	-245	
7	Итого	-245	

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-1 434	-1 405
2	Амортизация основных средств	-3 400	-55
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-147	-163
4	Расходы по аренде	-995	-2 527
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-231	-959
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-10 866	-6 426
11	Представительские расходы	-304	-791
12	Транспортные расходы	-1 154	-1 467
13	Командировочные расходы	-31	-432
14	Штрафы, пени	-21	-574
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-134	-124
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-1 124	-694
17	Прочие административные расходы	-1 851	-3 904
18	Итого	-21 691	-19 519

40

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		2
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		23
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		3
8	Прочие доходы	1	50
9	Итого	1	78

Прочие расходы
Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		-178
5	Прочие расходы	-14	
6	Итого	-14	-178

Примечание 47.1. Аренда

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	Договор субаренды нежилого помещения №СА/ЦТК от 03.06.2019г. с АО "МСПЦ" на срок по 30.04.2021г. (с правом пролонгации на следующие 11 месяцев)
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2020г.	31.12.2019г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	5 527	
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 702	

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 041	3 398
2	проценты уплаченные	245	
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	796	3 398
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 141	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 141	
7	Итого отток денежных средств	4 182	3 398

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 099	410
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	11	-239
4	Итого, в том числе:	1 110	170
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 110	170

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

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 033	816
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	1 007	163
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	104	7
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	104	7
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 110	170

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 год
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Расчеты с персоналом по отпускам	239	-49		190
2	Обязательство по аренде		1 140		1 140
3	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях		2		2
4	Резервы под обесценение по депозитам в кредитных организациях				
5	Резервы под обесценение дебиторской задолженности по операциям доверительного управления		1		1
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	239	1 094		1 334
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	239	1 094		1 334
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Актив в форме права пользования		1 105		1 105
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства		1 105		1 105
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	239	-11		228
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	239	-11		228

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 год
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Расчеты с персоналом по отпускам		239		239
12	Общая сумма отложенного налогового актива		239		239
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		239		239
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		239		239
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		239		239

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды
Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода				
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	640			
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	640			
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода				
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода				

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 3 923 тысяч рублей (за 2019 год: 646 тысяч рублей). При этом 196 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежат отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

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
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	24 143					24 143
1	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по	24 143					24 143
3	амортизированной стоимости						
49	Итого	24 143					24 143

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

Таблица 52.4

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
	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	40 333					40 333
1	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по	40 333					40 333
3	амортизированной стоимости						
49	Итого	40 333					40 333

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

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
	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	4 913					5 413
1	число:						
2	дебиторская задолженность клиентов	4 413					4 913
6	прочая дебиторская задолженность	500					500
25	Итого	4 913					5 413

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

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
	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	4 017					4 017
1	число:						
2	дебиторская задолженность клиентов	4 017					4 017
25	Итого	4 017					4 017

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 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:	16 798				
2	денежные средства на расчетных счетах	16 798				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 143				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 143				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					4 913
39	дебиторская задолженность клиентов					4 413
43	прочая дебиторская задолженность					500

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, 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:	102				
2	денежные средства на расчетных счетах	102				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 333				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 333				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					4 017
39	дебиторская задолженность клиентов					4 017

Общество оценивает финансовые активы основываясь на кредитном рейтинге финансовых активов, присвоенном рейтинговым агентством АО "Эксперт РА". Правила группировки рейтингов: АО "Эксперт РА":

Рейтинг А: от А (ruA-) до AAA (ruAAA);

Рейтинг В: от В (ruB-) до BBB (ruBBB+);

Рейтинг С: от С (ruC) до CCC (ruCCC);

Рейтинг D: ниже ruC.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2020 года
Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	16 798			16 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 056			29 056
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 143			24 143
11	дебиторская задолженность	4 913			4 913
16	Прочие активы	2 539			2 539
17	Итого активов	48 392			48 392
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 754			5 754
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 702			5 702
25	кредиторская задолженность	52			52
27	Прочие обязательства	965			965
28	Итого обязательств	6 719			6 719
29	Чистая балансовая позиция	41 673			41 673

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	102			102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 349			44 349
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 333			40 333
11	дебиторская задолженность	4 017			4 017
16	Прочие активы	2 114			2 114
17	Итого активов	46 566			46 566
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058			1 058
25	кредиторская задолженность	1 058			1 058
27	Прочие обязательства	1 587			1 587
28	Итого обязательств	2 646			2 646
29	Чистая балансовая позиция	43 920			43 920

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 го.
Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 30 дней	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	от 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 194	3 582	1 194					
20	обязательства по аренде	1 194	3 582	1 194					
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52							
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30							
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	2							
40	прочая кредиторская задолженность	20							
42	Итого обязательств	1 246	3 582	1 194					

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2019 го.
Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 30 дней	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	от 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058							
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	185							
40	прочая кредиторская задолженность	873							
42	Итого обязательств	1 058							

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020 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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	16 798			16 798
2	денежные средства на расчетных счетах	16 798			16 798
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 143			24 143
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 143			24 143
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 913			4 913
65	дебиторская задолженность клиентов	4 413			4 413
69	прочая дебиторская задолженность	500			500
71	Итого активов	45 853			45 853
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 098	3 429	1 174	5 702
91	обязательства по аренде	1 098	3 429	1 174	5 702
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52			52
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30			30
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	2			2
111	прочая кредиторская задолженность	20			20
113	Итого обязательств	1 150	3 429	1 174	5 754
114	Итого разрыв ликвидности	44 703	-3 429	-1 174	40 099

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	102			102
2	денежные средства на расчетных счетах	102			102
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 333			40 333
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 333			40 333
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 017			4 017
65	дебиторская задолженность клиентов	4 017			4 017
71	Итого активов	44 452			44 452
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058			1 058
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	185			185
111	прочая кредиторская задолженность	873			873
113	Итого обязательств	1 058			1 058
114	Итого разрыв ликвидности	43 394			43 394

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	16 798				16 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 056				29 056
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 143				24 143
11	дебиторская задолженность	4 913				4 913
15.1	Прочие активы	2 539				2 539
16	Итого активов	48 392				48 392
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 754				5 754
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 702				5 702
24	кредиторская задолженность	52				52
25.1	Прочие обязательства	965				965
26	Итого обязательств	6 719				6 719
27	Чистая балансовая позиция	41 673				41 673

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
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	102				102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 349				44 349
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 333				40 333
10	займы выданные и прочие размещенные средства					
11	дебиторская задолженность	4 017				4 017
15.1	Прочие активы	2 114				2 114
16	Итого активов	46 566				46 566
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058				1 058
24	кредиторская задолженность	1 058				1 058
25.1	Прочие обязательства	1 587				1 587
26	Итого обязательств	2 646				2 646
27	Чистая балансовая позиция	43 920				43 920

Примечание 54. Условные обязательства

Обязательства и активы условного характера у Общества отсутствуют.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в которых Общество участвовало в течение отчетного периода и до настоящего момента отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6 (на 31.12.2020)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:		16 798	24 143	40 941	40 941
5	денежные средства на расчетных счетах		16 798		16 798	16 798
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			24 143	24 143	24 143
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			24 143	24 143	24 143
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			24 143	24 143	24 143
29	дебиторская задолженность, в том числе:			4 913	4 913	4 913
31	дебиторская задолженность клиентов			4 413	4 413	4 413
35	прочая дебиторская задолженность			500	500	500
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			5 754	5 754	5 754
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			5 754	5 754	52
47	обязательства по кредиту			5 702	5 702	5 702
55	кредиторская задолженность, в том числе:			52	52	52
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			30	30	30
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность			20	20	20

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

Таблица 56.6 (на 31.12.2019)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:		40 435	4 017	44 452	44 452
5	денежные средства на расчетных счетах		102		102	102
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40 333	4 017	44 349	44 349
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		40 333		40 333	40 333
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		40 333		40 333	40 333
29	дебиторская задолженность, в том числе:			4 017	4 017	4 017
31	дебиторская задолженность клиентов			4 017	4 017	4 017
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			1 058	1 058	1 058
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			1 058	1 058	1 058
55	кредиторская задолженность, в том числе:			1 058	1 058	1 058
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			185	185	185
67	прочая кредиторская задолженность			873	873	873

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2020 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее			6 068		6 068
3	Итого			6 068		6 068

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее			772		772
3	Итого			772		772

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
34	Прочие обязательства					475			475

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
34	Прочие обязательства					895			895

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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:					20			20
4	процентные доходы					20			20
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					9			9
16	Расходы на персонал					20 450			20 450

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
16	Расходы на персонал					20 312			20 312

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	20 450	20 312

В 2020 году размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности составил 17 146 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 3 304 тыс. руб.

В 2019 году размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности составил 17 133 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 3 180 тыс. руб.

Основной управленческий персонал: Генеральный директор; заместитель генерального директора – Контролёр; Заместитель генерального директора по доверительному управлению и работе с клиентами; Руководитель отдела учета и отчетности - Главный бухгалтер

Состав акционеров Общества:

Меркуленко Дмитрий Алексеевич - доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 30% (контроль).

Общество с ограниченной ответственностью "Рок Капитал Партнерс" - доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 70% (контроль). Участник Общество с ограниченной ответственностью "Рок Капитал Партнерс" - ООО "ИНВЕСТ АГ" – доля более 99,99%. Абрамов Александр Григорьевич является бенефициарным владельцем ООО "ИНВЕСТ АГ" (64,560892% долей). Фролов Александр Владимирович - 32,23205% долей ООО "ИНВЕСТ АГ". Шидяков Владимир Николаевич - 0,237403% долей ООО "ИНВЕСТ АГ".

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

01 марта 2021 года Верлан К. В. назначена на должность заместителя генерального директора по внутреннему контролю Общества.

Генеральный директор АО "Центротраст"

26 марта 2021 года



Кубушка К. Н.



Всего прошито и скреплено печатью

Литовская шест листов

Генеральный директор

ООО «Центр Бизнеса и Аудита»

Кузнецов

