

Аудиторское заключение независимого аудитора

№ 16 от 30.03.2021г.

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
"Управляющая компания "ГеоКапитал"**

за 2020 год

Уфа, 2021

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
"Управляющая компания "ГеоКапитал"
за 2020 год**

Участнику ООО "УК "ГеоКапитал",
Банку России, иным лицам.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал", ОГРН 1107746860748, Башкортостан респ., г.Уфа, ул.Достоевского, д.100, этаж 2, 450077), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 г.;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 г.;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 г.;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 г.;
- примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал" по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описаны факторы неопределенности в отношении продолжения Обществом с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал" деятельности в условиях распространения новой коронавирусной

инфекции и связанных с этим экономических последствий. Как отмечается в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в пояснении, указывают на отсутствие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал" продолжать непрерывно деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Участник аудируемого лица несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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, 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

Аудитор ООО "Аудит-безопасность"
(квалификационный аттестат №К 018156 от 28.06.2001г., срок действия не ограничен), член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" (сокращенно - СРО ААС), ОГРН 21706024825,

уполномочен подписывать Аудиторское заключение (Приказ №2 от 11.01.2021г., доверенность №2 от 11.01.2021г.)



Шарафутдинова С.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-безопасность",
ОГРН 1020202559321,
450077, Республика Башкортостан, г.Уфа, Худайбердина, 24,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
"Содружество" (сокращенно - СРО ААС), ОГРН 11606068721.

30 марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
80401375000	89488810	1107746860748	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 450077, Башкортостан респ, Уфа г, Достоевского ул, дом № 100, этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
	Денежные средства	5	23 449,31	26 061,32
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0,00	0,00
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0,00	0,00
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
	долговые инструменты	8	0,00	0,00
	долевые инструменты	9	0,00	0,00
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22 673,38	32 258,47
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	120,20	59,55
	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0,00	0,00
	дебиторская задолженность	12	22 553,19	32 198,93
	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0,00	0,00
	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0,00	0,00
	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0,00	0,00
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
	Инвестиционное имущество	17	0,00	0,00
	Нематериальные активы	18	221,31	382,06
	Основные средства	19	308,95	532,70
	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0,01	0,01
	Отложенные налоговые активы	48	11 991,96	9 259,19
	Прочие активы	20	370,85	845,25
	Итого активов		59 015,77	69 339,01
Раздел II. Обязательства				
	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0,00	0,00

финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0,00	0,00
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10,37	6,54
средства клиентов	23	0,00	0,00
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0,00	0,00
выпущенные долговые ценные бумаги	25	0,00	0,00
кредиторская задолженность	26	10,37	6,54
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0,00	0,00
Отложенные налоговые обязательства	48	61,79	106,54
Резервы – оценочные обязательства	28	319,04	340,45
Прочие обязательства	29	2 916,11	1 626,71
Итого обязательства		3 307,32	2 080,24
Раздел III. Капитал			
Уставный капитал	30	83 160,00	83 160,00
Добавочный капитал	30	0,00	0,00
Резервный капитал	30	1 078,09	1 078,09
Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0,00	0,00
Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0,00	0,00
Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
Прочие резервы		0,00	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(28 529,64)	(16 979,32)
Итого капитала		55 708,45	67 258,77
Итого капитала и обязательств		59 015,77	69 339,01

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Слепцов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

29.01.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
80401375000	89488810	1107746860748	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 450077, Башкортостан респ, Уфа г, Достоевского ул, дом № 100, этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 004,06	1 399,83
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0,00	0,00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0,00	0,00
4	процентные доходы	34	1 004,06	1 399,83
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0,00	0,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0,00	0,00
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0,00	0,00
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0,00	0,00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 178,06	10 891,08
16	Расходы на персонал	42	(20 122,86)	(24 029,40)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 636,31)	(1 651,02)
18	Процентные расходы	44	0,00	0,00
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0,00	0,00
20	Общие и административные расходы	46	(5 629,88)	(9 041,80)

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
22	Прочие доходы	47	0,00	10,62
23	Прочие расходы	47	(120,91)	(169,98)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(14 327,84)	(22 590,67)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 777,52	4 467,91
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0,00	0,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 777,52	4 467,91
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0,00	0,00
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(11 550,32)	(18 122,76)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0,00	0,00
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0,00	0,00
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0,00	0,00
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0,00	0,00
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	33	0,00	0,00
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0,00	0,00
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0,00	0,00
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0,00	0,00
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00

50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0,00	0,00
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0,00	0,00
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(11 550,32)	(18 122,76)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 29.01.2021



Слепцов И. А.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
80401375000	89488810	1107746860748	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 450077, Башкортостан респ, Уфа г, Достоевского ул, дом № 100, этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		11 275,80	10 763,33
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 043,55)	(9 578,72)
5	Проценты полученные		943,42	1 392,36
6	Проценты уплаченные		0,00	0,00
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0,00	0,00
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0,00	0,00
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0,00	0,00
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(15 640,04)	(18 928,40)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 695,64)	(7 091,26)
11	Уплаченный налог на прибыль		0,00	0,00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		11 548,00	23 436,00
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(2 612,01)	(6,68)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0,00	0,00
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0,00	0,00
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0,00	0,00
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0,00	0,00
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0,00	0,00

19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0,00	0,00
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0,00	0,00
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0,00	0,00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0,00	0,00
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0,00	0,00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0,00	0,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0,00	0,00
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0,00	0,00
39	Выплаченные дивиденды		0,00	0,00
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0,00	0,00
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0,00	0,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	0,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 612,01)	(6,68)

46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 061,32	26 068,00
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	23 449,31	26 061,32

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Слепцов И. А.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 29.01.2021



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00662
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.09.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	66.30 (Деятельность по управлению фондами)
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	-
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	1
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	450077, Башкортостан респ, Уфа г, Достоевского ул, дом № 100, этаж 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	450077, Башкортостан респ, Уфа г, Достоевского ул, дом № 100, этаж 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Характер операций Общества обусловлен ее существенной зависимостью от экономики и финансовых рынков России и всего международного сообщества.</p> <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Наблюдается высокая волатильность финансовых рынков.</p> <p>Политические разногласия, а также международные санкции, негативным образом влияют на экономическую ситуацию в России и на ее финансовую сферу, в частности.</p> <p>К тому же в первой половине 2020 года произошел ряд следующих существенных событий, которые оказали дополнительное влияние на деятельность Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> - В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) официально объявила о пандемии в связи с распространением по всему миру вируса COVID-19. В большинстве стран были введены ограничения на передвижение людей и деятельность предприятий. Это привело к значительному снижению ВВП в большинстве стран, в том числе в России. - Цены на нефть резко снизились из-за существенного снижения потребления нефти в начале пандемии, и, хотя впоследствии они скорректировались и стабилизировались, это в свою очередь повлекло за собой значительную волатильность и снижение курса российского рубля по отношению к доллару и евро. Так по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года ключевая ставка ЦБ РФ составляла 6,25% годовых и 4,25% годовых, а обменный курс ЦБ РФ составлял 61,9057 рубля и 73,8757 рубля за один доллар США, соответственно. - Во многих секторах рынка капитала (акций и облигаций) наблюдалась значительная волатильность цен, в связи неопределенностью дальнейшей ситуации. <p>В настоящее время внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность продолжает оставаться на высоком уровне.</p> <p>Это может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания, а также может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и снижению уровня благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Общества.</p> <p>Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития Общества в сложившихся обстоятельствах.</p> <p>Так, в конце марта 2020 года сотрудники офиса Общества успешно перешли на удаленную работу и продолжали работать в таком режиме без каких-либо серьезных изменений в ее бизнес-модели и обслуживании клиентов.</p> <p>За счет собственных средств Общество сформировало резервы под предполагаемые риски в период неопределенности, вызванной пандемией коронавируса.</p> <p>Общество регулярно проводит тестирование своего бизнеса для оценки устойчивости его позиций по ликвидности, величине собственных средств, и непрерывности деятельности.</p> <p>С учетом мер, предпринятых руководством Общества в период пандемии COVID-19, можно сделать вывод, что всемирная пандемия не оказала существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.</p> <p>Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации все еще сложно прогнозировать.</p> <p>Предположения и вероятность любых экономических прогнозов неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.</p>

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2019 года не производилось.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters

4	МСФО (IAS) 21	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем</p>
6	МСФО (IAS) 29	<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Показатели отчетности не пересчитывались</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>МСФО (IAS)1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS)8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». В стандартах представлено новое определение существенности: «Информация является существенной, если обоснованно ожидается, что ее пропуск, искажение или затуманивание может повлиять на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, вынесенные на основании такой финансовой отчетности, представляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации» В результате изменения определения существенности у Общества не возникло ретроспективных изменений.</p>

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых, на дату отражения в отчетности, составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков.</p> <p>В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией:</p> <ul style="list-style-type: none"> - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибыли и убытков; - для долевого ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибыли и убытков. <p>Если справедливая стоимость долевого ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевого ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p>
----	---------------------------------	--	--

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенно. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.</p>

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <p>— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов.</p> <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p> <p>При приобретении объектов инвестиционного имущества на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p> <p>После первоначального признания Обществом осуществляется оценка инвестиционного имущества по справедливой стоимости в случае, если справедливая стоимость инвестиционного имущества может быть определена. В случае если справедливая стоимость инвестиционного имущества не может быть определена, инвестиционное имущество учитывается Обществом в составе основных средств по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения в соответствии с разделом 2 Учетной политики «Учет основных средств», до даты, когда оценка справедливой стоимости становится возможной.</p> <p>Оценка справедливой стоимости инвестиционного имущества осуществляется Обществом один раз в год на конец отчетного года.</p> <p>При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества.</p> <p>Оборудование, составляющее неотъемлемую часть здания включается Обществом в справедливую стоимость инвестиционного имущества. Такое оборудование учитывается исходя из принципов, применяемых к объектам инвестиционного имущества, и подлжет отражению на отдельных лицевых счетах, открытых на счете по учету объекта инвестиционного имущества.</p> <p>Общий порядок определения справедливой стоимости объектов нефинансовых активов указан в Приложении №3 к Учетной политике Общества.</p> <p>Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется.</p> <p>Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится.</p>

23	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга.</p> <p>Если же часть объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более ___% от общей площади.</p> <p>Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.</p>
24	МСФО (IAS) 40	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>НП</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> — объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> — земельные участки, — здания и сооружения, — офисное и компьютерное оборудование, — транспортные средства, — прочие основные средства. <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу (без учета включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61008 "Материалы" или 61009 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»). Если объект не претерпевает физического и морального износа, его стоимость не подвержена обесценению, а оценка получения экономических выгод затруднена, то он не признается в качестве основного средства, а признается в составе запасов (балансовый счет 61008 "Материалы" или 061009 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности») независимо от его стоимости.</p> <p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>

27	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 20% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.</p> <p>Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <p>— в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а 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.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину работника на работе. Обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <p>дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений;</p> <p>дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.</p> <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы

35	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	НП
36	МСФО (IAS) 19	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	НП
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>
----	--------------------------------	--	--

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p> <p>Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды либо как договор операционной аренды в соответствии с пунктами 7 - 19 МСФО (IAS) 17.</p> <p>У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество арендует офисные помещения на основе договоров краткосрочной аренды (не более 12 месяцев). По таким договорам Общество использует освобождение. Расходы признаются равномерно по сроку аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежных средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов. Денежная оценка имущества, вносимого для оплаты долей в уставном капитале Общества, утверждается решением общего собрания участников Общества, принимаемым всеми участниками Общества единогласно. Если номинальная стоимость или увеличение номинальной стоимости доли участника Общества в уставном капитале Общества, оплачиваемой неденежными средствами, составляет более чем двадцать тысяч рублей, в целях определения стоимости этого имущества должен привлекаться независимый оценщик. Номинальная стоимость или увеличение номинальной стоимости доли участника Общества, оплачиваемой такими неденежными средствами, не может превышать сумму оценки указанного имущества, определенную независимым оценщиком.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самим Обществом или другими участниками. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 1078091,06 рублей. Резервный фонд создается в размере 15% (пятнадцати процентов) уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений не может быть менее 5% (пяти процентов) от чистой прибыли до достижения размера, установленного настоящим Уставом.</p>

44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>"Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет."</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Доходы в виде дивидендов признаются Обществом тогда, когда установлено безусловное право акционеров на получение выплаты.</p> <p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
2	Денежные средства в пути	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
3	Денежные средства на расчетных счетах	23 449,31	0,00	23 449,31	26 061,32	0,00	26 061,32
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Итого	23 449,31	0,00	23 449,31	26 061,32	0,00	26 061,32

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	23 449,31	26 061,32
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0,00	0,00
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0,00	0,00
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00
4.1	Прочее	0,00	0,00
5	Итого	23 449,31	26 061,32

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	субординированные депозиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	120,20	0,00	120,20	59,55	0,00	59,55
13	Итого	120,20	0,00	120,20	59,55	0,00	59,55

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были начислены денежные средства в БАНК ГПБ (АО) с общей суммой 59,54795 тысяч рублей, и по состоянию на 31.12.2020г с общей суммой 120,19574 Тис. рублей.

10.1.2. Использование указанных средств на конец года ограничено, в соответствии с соглашением о неснижаемом остатке с БАНК ГПБ (АО).

10.1.3. При этом указанные в Соглашении денежные средства не списывались с расчетного счета Общества. На дату составления данного отчета все условия сторонами выполнены. Денежные средства зачислены на расчетный счет Общества в полном объеме.

Таблица 10.1

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	
	2	3	4	5	6	7
1						8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 030,00	0,00	2 030,00	127,74	127,74
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	20 523,19	0,00	20 523,19	32 071,19	32 071,19
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Итого	22 553,19	0,00	22 553,19	32 198,93	32 198,93

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 1 января 2019 г.	305,02	0,00	3,43	308,45
2	Накопленная амортизация	(27,67)	0,00	(3,43)	(31,09)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	277,35	0,00	0,00	277,35
4	Поступление	199,50	0,00	0,00	199,50
5	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Амортизационные отчисления	(94,79)	0,00	0,00	(94,79)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	382,06	0,00	0,00	382,06
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Накопленная амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	504,52	0,00	3,43	507,95
15.2	Накопленная амортизация	(122,46)	0,00	(3,43)	(125,88)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	382,06	0,00	0,00	382,06
17	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Амортизационные отчисления	(160,75)	0,00	0,00	(160,75)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00

23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	221,31	0,00	0,00	0,00	221,31
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	504,52	0,00	0,00	3,43	507,95
28	Накопленная амортизация	(283,21)	0,00	0,00	(3,43)	(286,64)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	221,31	0,00	0,00	0,00	221,31

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	0,00	199,35	0,00	0,00	0,00	199,35
2	Накопленная амортизация	0,00	(83,51)	0,00	0,00	0,00	(83,51)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	0,00	115,84	0,00	0,00	0,00	115,84
4	Поступление	0,00	564,60	0,00	0,00	0,00	564,60
5	Затраты на сооружение (создание)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Передача	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Выбытие	0,00	(43,29)	0,00	0,00	0,00	(43,29)
9	Амортизационные отчисления	0,00	(147,74)	0,00	0,00	0,00	(147,74)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0,00	489,41	0,00	0,00	0,00	489,41
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Накопленная амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0,00	720,66	0,00	0,00	0,00	720,66
16.2	Накопленная амортизация	0,00	(187,96)	0,00	0,00	0,00	(187,96)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0,00	532,70	0,00	0,00	0,00	532,70
18	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Затраты на сооружение (создание)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Передача	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Выбытие	0,00	(92,50)	0,00	0,00	0,00	(92,50)
23	Амортизационные отчисления	0,00	(131,26)	0,00	0,00	0,00	(131,26)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0,00	308,95	0,00	0,00	0,00	308,95
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0,00	628,16	0,00	0,00	0,00	628,16
30	Накопленная амортизация	0,00	(319,21)	0,00	0,00	0,00	(319,21)

31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0,00	308,95	0,00	0,00	0,00	308,95
----	--	------	--------	------	------	------	--------

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	308,95	532,70
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	0,00	0,00
3	Отложенный налог по переоценке	0,00	0,00
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	308,95	532,70

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	37,23	54,87
5	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
6	Расчеты по социальному страхованию	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	220,51	708,15
9	Запасы	0,00	0,00
10	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00
13	Прочее	113,11	82,23
14	Резерв под обесценение	0,00	0,00
15	Итого	370,85	845,25

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0,00	0,00
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0,00	0,00
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0,00	0,00
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0,00	0,00
11	на фондовом рынке	0,00	0,00
12	на валютном рынке	0,00	0,00
13	на срочном рынке	0,00	0,00
14	на товарном рынке	0,00	0,00
15	прочие	0,00	0,00
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00
17	Расчеты с репозитарием	0,00	0,00
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00
19	Прочая кредиторская задолженность	10,37	6,54
20	Итого	10,37	6,54

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0,00	119,04	0,00	221,40	340,45
2	Создание резервов	365,22	0,00	0,00	200,00	565,22
3	Использование резервов	365,22	0,00	0,00	200,00	565,22
4	Восстановление неиспользованных резервов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочее	0,00	0,00	0,00	(21,40)	(21,40)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0,00	119,04	0,00	200,00	319,04

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	
		3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
2	Расчеты с персоналом	0,00	1,00
3	Расчеты по социальному страхованию	542,39	328,49
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 373,72	1 297,22
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,00	0,00
7	Авансы (предоплаты) полученные	0,00	0,00
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0,00	0,00
10	Прочее	0,00	0,00
11	Итого	2 916,11	1 626,71

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 млн. рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20,3 млн. рублей. На 31.12.2019 года: 24,0 млн. рублей.

31.5. 25 мая 2020г произошла смена единственного участника Общества. Запись зарегистрирована в ГРН 29.05.2020г за №2200200490720.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 004,06	1 399,83
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0,00	0,00
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 004,06	1 399,83
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0,00	0,00
8	прочее	0,00	0,00
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	0,00
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0,00	0,00
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0,00	0,00
14	прочее	0,00	0,00
15	Итого	1 004,06	1 399,83

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0,00	0,00
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0,00	0,00
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0,00	0,00
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0,00	0,00
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0,00	0,00
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0,00	0,00
7	Итого	0,00	0,00
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0,00	0,00
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0,00	0,00
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	0,00	0,00
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0,00	0,00
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0,00	0,00
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0,00	0,00
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0,00	0,00
15	Итого	0,00	0,00
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0,00	0,00
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0,00	0,00
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0,00	0,00
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0,00	0,00
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0,00	0,00
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0,00	0,00
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0,00	0,00
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0,00	0,00
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0,00	0,00
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0,00	0,00
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0,00	0,00
27	Итого	0,00	0,00
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0,00	0,00
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0,00	0,00
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0,00	0,00
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0,00	0,00

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0,00	0,00
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0,00	0,00
34	Итого	0,00	0,00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0,00	0,00
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0,00	0,00
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0,00	0,00
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0,00	0,00
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0,00	0,00
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0,00	0,00
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0,00	0,00
42	Итого	0,00	0,00
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0,00	0,00
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13 178,06	10 891,08
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0,00	0,00
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0,00	0,00
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0,00	0,00
48	Итого	13 178,06	10 891,08
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0,00	0,00
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0,00	0,00
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0,00	0,00
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0,00	0,00
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0,00	0,00
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0,00	0,00
55	Итого	0,00	0,00
56	Всего	13 178,06	10 891,08

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	16 705,91	19 183,64
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 361,75	4 629,16
3	Расходы по пенсионному плану	0,00	0,00
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0,00	0,00
5	Прочее	55,20	216,61
6	Итого	20 122,86	24 029,40

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0,00	0,00
2	Расходы на выплату премий	0,00	0,00
3	Почтовые расходы	0,00	0,00
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0,00	0,00
5	Расходы по комиссии за клиринг	0,00	0,00
6	Биржевые сборы	0,00	0,00
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 636,31	1 531,02
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0,00	0,00
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0,00	0,00
10	Расходы на технические услуги	0,00	0,00
11	Прочее	0,00	120,00
12	Итого	2 636,31	1 651,02

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	0,00	0,00
2	Амортизация основных средств	223,75	147,74
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	160,75	94,79
4	Расходы по аренде	2 774,64	2 714,13
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	358,84	300,02
7	Расходы по страхованию	0,00	0,00
8	Расходы на рекламу и маркетинг	10,88	0,00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	26,83	645,25
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	200,00	340,45
11	Представительские расходы	26,88	23,88
12	Транспортные расходы	0,00	0,00
13	Командировочные расходы	80,25	423,34
14	Штрафы, пени	1,76	0,55
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	146,31	151,44
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0,00	0,80
17	Прочие административные расходы	1 618,98	4 199,40
18	Итого	5 629,88	9 041,80

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0,00	0,00
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0,00	0,00
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0,00	0,00
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0,00	0,00
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0,00	10,62
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00	0,00
8	Прочие доходы	0,00	0,00
9	Итого	0,00	10,62

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00	0,00
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0,00	0,00
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0,00	0,00
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0,00	0,00
5	Прочие расходы	120,91	169,98
6	Итого	120,91	169,98

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	активный, краткосрочный
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	170,7 тыс. руб.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

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 Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 482,89	3 200,57
2	уплаченные проценты	0,00	0,00
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 308,07	3 069,17
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	174,82	131,40
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0,00	0,00
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0,00	0,00
7	Итого отток денежных средств	2 482,89	3 200,57

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

Номер строки	Наименование показателя	3		4	
		За Январь-Декабрь 2020г.	0,00	За Январь-Декабрь 2019г.	0,00
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		0,00		0,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		0,00		0,00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		(2 777,52)		(4 467,91)
4	Итого, в том числе:		(2 777,52)		(4 467,91)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		0,00		0,00
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль		(2 777,52)		(4 467,91)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2020 г.	20,00
На 31 декабря 2019 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	
		2020г.	2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(14 327,84)	(22 590,67)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(2 865,57)	(4 518,13)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	88,05	50,22
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0,00	(2,12)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	88,05	52,34
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0,00	0,00
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0,00	0,00
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0,00	0,00
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00	0,00
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00	0,00
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00	0,00
11.1	Прочее	0,00	0,00
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 777,52)	(4 467,91)

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Резерв на оплату отпусков	583,22	258,08	0,00	325,14
2	Износ НМА	0,56	0,00	0,00	0,56
3	Прочее	63,81	(42,58)	0,00	106,38
4	Общая сумма отложенного налогового актива	647,59	215,50	0,00	432,08
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	(11 344,37)	(2 517,26)	0,00	(8 827,11)
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 991,96	2 732,77	0,00	9 259,19
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Износ ОС и НМА от 40 до 100 тыс.руб.	0,00	(44,75)	0,00	(36,73)
8	Принятие к учету ОС от 40 до 100 тыс.руб.	61,79	0,00	0,00	143,27
9	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	61,79	(44,75)	0,00	106,54
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 930,17	2 777,52	0,00	9 152,65
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 930,17	(2 777,52)	0,00	9 152,65

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Резерв на оплату отпусков	325,14	59,67	0,00	265,47
2	Износ НМА	0,56	0,11	0,00	0,45
3	Прочее	106,38	106,38	0,00	0,00
4	Общая сумма отложенного налогового актива	432,08	166,17	0,00	265,92
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	(8 827,11)	(4 385,12)	0,00	(4 441,99)
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 259,19	4 551,29	0,00	4 707,90
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Износ ОС и НМА от 40 до 100 тыс.руб.	(36,73)	(28,68)	0,00	(8,04)
8	Принятие к учету ОС от 40 до 100 тыс.руб.	143,27	112,06	0,00	31,21
9	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	106,54	83,37	0,00	23,17
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 152,65	4 467,91	0,00	4 684,73
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 152,65	4 467,91	0,00	4 684,73

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Прекращенная деятельность

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0,00	0,00	0,00	0,00
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0,00	0,00	0,00	0,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0,00	0,00	0,00	0,00
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Прочее	-	-	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	4	5	6	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы	-	-	-	-	-
2	Обязательства	-	-	-	-	-

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1		4	5	6	Итого
		3					
1	2						7
1	Активы	-	-	-	-	-	-
2	Обязательства	-	-	-	-	-	-

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	процентные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	дивиденды и доходы от участия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Прямые операционные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	-	-
	итого результат отчетных сегментов	-	-
	прочие корректировки	-	-
	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-	-

Добавить текстовое пояснение

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	-	-
	итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)	-	-
	прочие корректировки	-	-
	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	-	-
	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	-	-
	итого обязательств по отчетным сегментам	-	-
	прочие корректировки	-	-
	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	-	-

Добавить текстовое пояснение

Информация о степени зависимости от основных клиентов
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1		-	-	-	-	-
2	Прочие клиенты	-	-	-	-	-
3	Итого доходы	-	-	-	-	-

Информация о степени зависимости от основных клиентов
За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1		-	-	-	-	-
2	Прочие клиенты	-	-	-	-	-
3	Итого доходы	-	-	-	-	-

Географическая информация о доходах
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 51.7

Номер строки	Наименование показателя	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Россия	-	-	-	-	-
	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	-	-	-	-	-
41	Итого доходов	-	-	-	-	-

Географическая информация о доходах
За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 51.7

Номер строки	Наименование показателя	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Россия	-	-	-	-	-
	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	-	-	-	-	-
41	Итого доходов	-	-	-	-	-

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	23 449,31	0,00	0,00	23 449,31	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 673,38	0,00	0,00	22 673,38	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	120,20	0,00	0,00	120,20	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	дебиторская задолженность	22 553,19	0,00	0,00	22 553,19	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Прочие активы	12 893,08	0,00	0,00	12 893,08	
17	Итого активов	59 015,77	0,00	0,00	59 015,77	
Раздел II. Обязательства						
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00
21	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10,37	0,00	0,00	10,37
22	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредиторская задолженность	10,37	0,00	0,00	10,37
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочие обязательства	3 296,94	0,00	0,00	3 296,94
28	Итого обязательств	3 307,32	0,00	0,00	3 307,32
29	Чистая балансовая позиция	55 708,45	0,00	0,00	55 708,45

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6,54	0,00	0,00	0,00	6,54
22	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредиторская задолженность	6,54	0,00	0,00	0,00	6,54
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочие обязательства	2 073,70	0,00	0,00	0,00	2 073,70
28	Итого обязательств	2 080,24	0,00	0,00	0,00	2 080,24
29	Чистая балансовая позиция	67 258,77	0,00	0,00	0,00	67 258,77

24	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120,20	0,00	0,00	0,00	120,20
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	120,20	0,00	0,00	0,00	120,20
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 030,00	20 894,04	0,00	0,00	22 924,04	
65	дебиторская задолженность клиентов	2 030,00	0,00	0,00	0,00	2 030,00	
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
69	прочая дебиторская задолженность	0,00	20 894,04	0,00	0,00	20 894,04	
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	Итого активов	25 599,50	20 894,04	0,00	0,00	46 493,54	
Раздел II. Обязательства							
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	обязательства по аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
97	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10,37	3 235,15	0,00	0,00	3 245,53
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	расчеты с операторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	прочая кредиторская задолженность	10,37	3 235,15	0,00	0,00	0,00	3 245,53
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113	Итого обязательств	10,37	3 235,15	0,00	0,00	0,00	3 245,53
114	Итого разрыв ликвидности	25 589,13	17 658,89	0,00	0,00	0,00	43 248,02

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года			Итого
		До 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	26 061,32	0,00	0,00	26 061,32
2	денежные средства на расчетных счетах	26 061,32	0,00	0,00	26 061,32
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
16	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
22	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
24	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00

25	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59,55	0,00	0,00	0,00	0,00	59,55
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	59,55	0,00	0,00	0,00	0,00	59,55
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	804,19	32 240,00	32 240,00	0,00	0,00	33 044,18
65	дебиторская задолженность клиентов	127,74	0,00	0,00	0,00	0,00	127,74
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	прочая дебиторская задолженность	676,45	32 240,00	32 240,00	0,00	0,00	32 916,44
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Итого активов	26 925,06	32 240,00	32 240,00	0,00	0,00	59 165,06
Раздел II. Обязательства							
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	обязательства по аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
97	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7,54	1 966,16	0,00	0,00	1 973,70	0,00
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	прочая кредиторская задолженность	7,54	1 966,16	0,00	0,00	1 973,70
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113	Итого обязательств	7,54	1 966,16	0,00	0,00	1 973,70
114	Итого разрыв ликвидности	26 917,51	30 273,84	0,00	0,00	57 191,36

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	6	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	23 449,31	0,00	0,00	0,00	23 449,31	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 673,38	0,00	0,00	0,00	22 673,38	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	120,20	0,00	0,00	0,00	120,20	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Дебиторская задолженность	22 553,19	0,00	0,00	0,00	22 553,19	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.1	Прочие активы	12 893,08	0,00	0,00	0,00	12 893,08	
16	Итого активов	59 015,77	0,00	0,00	0,00	59 015,77	
		Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10,37	0,00	0,00	0,00	10,37	
21	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	кредиторская задолженность	10,37	0,00	0,00	0,00	10,37	

25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.1	Прочие обязательства	3 296,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 296,94
26	Итого обязательств	3 307,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 307,32
27	Чистая балансовая позиция	55 708,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 708,45

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	6	
1	2	3	4	5	6	7	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства	26 061,32	0,00	0,00	0,00	26 061,32	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 258,47	0,00	0,00	0,00	32 258,47	
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	59,55	0,00	0,00	0,00	59,55	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	дебиторская задолженность	32 198,93	0,00	0,00	0,00	32 198,93	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.1	Прочие активы	11 019,21	0,00	0,00	0,00	11 019,21	
16	Итого активов	69 339,01	0,00	0,00	0,00	69 339,01	
Раздел II. Обязательства							
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6,54	0,00	0,00	0,00	6,54	
21	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	кредиторская задолженность	6,54	0,00	0,00	0,00	6,54	
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

25.1	Прочие обязательства		2 073,70	0,00	0,00	0,00	2 073,70
26	Итого обязательств		2 080,24	0,00	0,00	0,00	2 080,24
27	Чистая балансовая позиция		67 258,77	0,00	0,00	0,00	67 258,77

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 174,98	6 113,12
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0,00	0,00
3	Долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00
4	Выходные пособия	0,00	0,00
5	Выплаты на основе долевого инструмента	0,00	0,00

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

На период составления примечаний к Финансовой отчетности за 2020 год, существенных событий после отчетной даты, которые могли бы привести к искажению финансовой отчетности и оказать влияние на решение пользователей, не обнаружено.

Суммы отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов по налогу на прибыль на конец отчетного 2020 года признаны и отражены в данной финансовой отчетности в полном объеме. Поступившие с опозданием документы прошлых налоговых периодов, в бухгалтерском учете оприходованы текущей датой. В налоговом учете «опоздавшие» документы 2020 года, поступившие в 2020 году, включены в базу налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год. Все показатели являются не существенными.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Слепцов И.А.
Кистанова С.Т.



Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

101 (Смо 02/11) листов

Генеральный директор ООО «ГеоКапитал»
Слепцов Иван Александрович



ПРОШНУРОВАНО И ПРОНУМЕРОВАНО

105 (СТО ПЯТЬ) ЛИСТОВ

Генеральный директор

ООО «Аудит-безопасность»

Кузнецова Н.К.

