

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эксперт»

105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, дом 40/12, корпус 8, этаж 2, офис 20
ИНН 9701005596 КПП 770101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Маяк Эстейт-Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью «Маяк Эстейт-Менеджмент», действующее в качестве доверительного управляющего Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным "Маяк-Комбинированный" (ОГРН 1057749094314, 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Маяк Эстейт-Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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.

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 руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,

по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Номер квалификационного аттестата аудитора 03-000345

А.Е. Ходырев

ОРНЗ: 2006042075

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эксперт»,
ОГРН 1157746755396,

105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, дом 40/12, корп. 8, этаж 2, офис 20

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),
включена в реестр 23 сентября 2020г. за основным регистрационным номером
ОРНЗ12006294377

19 марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	79376949	1057749094314	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"

ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	983	282
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		102 861	98 354
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	30 507	96 492
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	70 034	-
11	дебиторская задолженность	12	2 320	1 863
17	Нематериальные активы	18	348	495
18	Основные средства	19	-	4
20	Отложенные налоговые активы	48	1 868	2 284
21	Прочие активы	20	681	99
22	Итого активов		106 741	101 518
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20	381
30	кредиторская задолженность	26	20	381
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	215	163
34	Отложенные налоговые обязательства	48	10	10
36	Прочие обязательства	29	371	204
37	Итого обязательств		615	758
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	88 205	88 205
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		17 920	12 555
52	Итого капитала		106 125	100 760
53	Итого капитала и обязательств		106 741	101 518

Управляющий директор
(должность руководителя)

15 марта 2021 г.



Мелин Михаил Михайлович
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

3а 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622

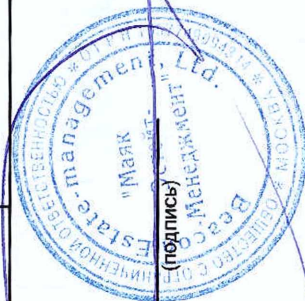
Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	(тыс. руб.)
1	2	3	4	17	18	
1	Остаток на 01.01.2019 г.		88 205	6 203	94 408	
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		88 205	6 203	94 408	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	6 352	6 352	
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		88 205	12 555	100 760	
15	Остаток на 01.01.2020 г.		88 205	12 555	100 760	
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		88 205	12 555	100 760	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	5 366	5 366	
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		88 205	17 920	106 125	

Управляющий директор
должность руководителя)

15 марта 2021 г.

Мелин Михаил Михайлович
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государствен ный регистрационн	регистрационны й номер
452865550	79376949	1057749094314	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя
Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622

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

Но м ер	Наименование показателя	Примечан ия	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		15 000	15 000
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 600)	(6 181)
5	Проценты полученные		2 998	4 463
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 432)	(3 527)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 234)	(1 686)
11	Уплаченный налог на прибыль		(830)	(690)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		4 900	7 378
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(70 000)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(70 000)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(65 100)	7 378
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	96 582	89 204
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	31 483	96 582

Управляющий директор
(должность руководителя)

15 марта 2021 г.

(подпись)

Мелин Михаил Михайлович
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865550	79376949	1057749094314	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 847	4 457
4	процентные доходы	34	2 847	4 457
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	15 000	15 000
16	Расходы на персонал	42	(3 420)	(3 943)
17	Прямые операционные расходы	43	(102)	-
20	Общие и административные расходы	46	(7 187)	(7 237)
22	Прочие доходы	47	2	67
23	Прочие расходы	47	(476)	(290)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 664	8 054
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 298)	(1 703)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(882)	(848)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(416)	(855)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 366	6 352
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 366	6 352

Управляющий директор
(должность руководителя)

15 марта 2021 г.

(подпись)

Мелин Михаил Михайлович
(инициалы, фамилия)



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00809
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28.04.2011 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	Грефет Лимитед - материнское предприятие, Диана Агатоклеус (Diana Agathokleous) - конечный владелец (бенефициар)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	ПРОФИТИ ИЛИЯ, 4, БИЗНЕС-ЦЕНТР КАНИКА ИНТЕРНЕШНЛ, Оф. 101В, 4046, Лимасол, Кипр
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Применение экономических санкций со стороны ряда стран в отношении российских физических и юридических лиц, как и ответные санкции со стороны Правительства Российской Федерации привели к повышению уровня экономической неопределенности, включая большую волатильность рынков капитала, падение официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику, а также к существенному сокращению доступных форм заимствования. Длительность влияния введенных санкций, равно как и угроза введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. С начала 2020 года вспышка коронавируса COVID-19 повлияла на мировую экономику в целом. Распространение коронавируса и возросшая волатильность на рынках - существенный экономический фактор, который приводит к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») и отчетности. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой на момент приобретения стоимости вознаграждения, переданного за их приобретение. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательства или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
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	Общество не производило ретроспективный пересчет и реклассификацию остатков.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики организации руководство формирует различные суждения, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Общества не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются исходя из принятой бизнес модели. В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты: (а) по амортизированной стоимости, (б) по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, (в) по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество оценивает финансовые инструменты по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: (а) указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: (а) указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования по договору займа или по договору банковского вклада; (б) условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает финансовые инструменты через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости предоставленных (размещенных) займов, депозитов не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада осуществляется корректировка стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. Разница между процентными доходами, начисленными по номинальной процентной ставке и ЭСП отражается на счетах по учету корректировок, увеличивающих / уменьшающих процентные доходы при расчете амортизированной стоимости выданных (размещенных) займов или депозитов, и счетах по учету корректировок, увеличивающих / уменьшающих стоимость размещенных средств соответственно. При полном погашении (возврате) займа или депозита в установленные договором сроки не допускается наличие остатков на счетах по учету корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость размещенных средств.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия		У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов		Признание и учет прочих активов (в случае если соответствующая информация не представлена в учетной политике) будет осуществляться в полном соответствии с "концептуальными основами финансовой отчетности".
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств по амортизированной стоимости		При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств		Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное 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)		отсутствует
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		отсутствует

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	отсутствует
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	отсутствует
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	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: объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество устанавливает стоимостной критерий существенности для определения минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, в размере 100 тыс.руб. Для всех групп основных средств Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов		Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Общества при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)		Для оценки нематериальных активов Общество применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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		Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования		Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: Группы нематериальных активов, Срок полезного использования: компьютерное программное обеспечение 1-10 лет, торговая марка 5- 15 лет, патенты 5-15 лет, лицензии 1-10 лет, неисключительные права пользования 1-10 лет, прочие 1-25 лет. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года."
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами		отсутствуют
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений				

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий		При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Обществом руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе - оплата труда, - компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты, связанные с расторжением трудового договора, - а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. К вознаграждениям работникам также относятся расходы: - на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, - оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, - возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам); - и другие аналогичные вознаграждения. Под вознаграждениями работникам понимаются также выплаты вознаграждений физическим лицам, не являющимся работниками Общества и в пользу третьих лиц, включая членов семей, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением. Вознаграждения работникам включают следующие виды: - краткосрочные вознаграждения работникам; - долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; - прочие долгосрочные вознаграждения работникам; - выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают 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.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией		отсутствует
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода		отсутствует
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами		отсутствует
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		Отсутствуют

При определении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №600-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляющих собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой: - либо возможные обязательства, поскольку наличие в Общества существующего обязательства, которое может привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требует подтверждения; - либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств в создаваемых в других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Прошрое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. Прошрое событие, приводящее к возникновению существующего обязательства, называется обязывающим событием. Событие является обязывающим, в случае если у Общества отсутствует реальная альтернатива урегулированию обязательства, созданного данным событием. Реальная альтернатива урегулирования обязательства может отсутствовать только в случаях: - когда урегулирование обязательства может быть произведено в принудительном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации или иным подлежащим применению правом; - когда Общество создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: - от 0% до 20% - маловероятно; - от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; - от 60% - вероятность наступления события высока. В случае, когда имеется ряд аналогичных обязательств, вероятность того, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, определяется по всей совокупности таких обязательств. При невозможности получить надежную расчетную оценку имеет место обязательство, которое не может быть признано. В отношении такого обязательства Общество признает условное обязательство. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Общество учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых экономических субъекта; - формирование гипотез развития неопределенности и расчетная оценка ожидаемых затрат производятся на основании профессионального суждения, дополненного практикой аналогичных операций и, в некоторых случаях, заключениями независимых экспертов. Рассматриваемые свидетельства должны включать любые

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Отсутствует
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Отсутствует
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества оценивается в размере номинальной стоимости долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не выкупало собственные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогу определяются с использованием ставок налога, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда временные разницы или отложенные налоговые убытки будут реализованы. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налоговую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде причитающихся дивидендов отражаются Обществом на основании официальной информации, свидетельствующей об объявлении указанных выше доходов (в том числе в открытой печати). Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды в 2020 году.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	983	-	983	282	-	282
6	Итого	983	-	983	282	-	282

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2019 года: в 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 983 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 282 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствуют на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
1	2	3		4	
1	Денежные средства	983		282	
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	30 500		96 300	
5	Итого	31 483		96 582	

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	282	-	-	282
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	282	-	-	282
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 097 020	-	-	1 097 020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 097 020	-	-	1 097 020
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 096 320)	-	-	(1 096 320)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 096 320)	-	-	(1 096 320)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	983	-	-	983
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	983	-	-	983

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	354	-	-	354
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	354	-	-	354
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 044 117	-	-	1 044 117
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 044 117	-	-	1 044 117
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 044 188)	-	-	(1 044 188)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 044 188)	-	-	(1 044 188)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	282	-	-	282
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	282	-	-	282

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 507	-	30 507	96 492	-	96 492
13	Итого	30 507	-	30 507	96 492	-	96 492

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной организации были остатки средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2019 года 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 30 507 тысяч рублей (на 31.12.2019 - 96 492 тысячи рублей) или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2019 - 100 процентов).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2020 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обязательств	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обязательств (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

[illegible]

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и уального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	96 492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 492
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	1 015 922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 015 922
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 015 922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 015 922
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(1 081 906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 081 906)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1 081 906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 081 906)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	30 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 507
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	30 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 507

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и удержание средств	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и удержание средств	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	96 492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 492

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1.78-2.50	11-30 дней	2.96-4.13	10-31 дней

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	70 034	-	70 034	-	-	-
8	Итого	70 034	-	70 034	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2020 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	70 034	-	-	-	-	-	-	70 034
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 034	-	-	-	-	-	-	70 034
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	70 034	-	-	-	-	-	-	70 034
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 034	-	-	-	-	-	-	70 034

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 250	-	1 250	-	-	1 250
6	Прочая дебиторская задолженность	1 070	-	1 070	-	-	613
7	Итого	2 320	-	2 320	-	-	1 863

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами в сумме 1250 тыс.рублей(на 31.12.2019-1250 тысяч рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 250	-	-	-	613	1 863
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 250	-	-	-	613	1 863
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 000	-	-	-	2 590	17 590
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 000	-	-	-	2 590	17 590
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 000)	-	-	-	(2 133)	(17 133)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам с ценными	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 000)	-	-	-	(2 133)	(17 133)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 250	-	-	-	1 070	2 320
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 250	-	-	-	1 070	2 320

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам с ценными	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	1 250	-	-	-	30	1 280
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 250	-	-	-	30	1 280
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 000	-	-	-	653	15 653
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 000	-	-	-	653	15 653
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 000)	-	-	-	(70)	(15 070)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 000)	-	-	-	(70)	(15 070)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	1 250	-	-	-	613	1 863
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 250	-	-	-	613	1 863

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	659	113	-	772
2	Накопленная амортизация	(118)	(14)	-	(132)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	541	99	-	641
8	Амортизационные отчисления	(123)	(23)	-	(146)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019	418	76	-	495
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	659	113	-	772
15	Накопленная амортизация	(241)	(37)	-	(278)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	659	113	-	772
15.2	Накопленная амортизация	(241)	(37)	-	(278)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	418	76	-	495
21	Амортизационные отчисления	(123)	(23)	-	(146)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	295	53	-	348
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	659	113	-	772
28	Накопленная амортизация	(364)	(60)	-	(424)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	295	53	-	348

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2020 году и 2019 году признаков обесценения не обнаружено

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	-	180	-	-	-	180
2	Накопленная амортизация	-	(150)	-	-	-	(150)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	-	30	-	-	-	30
9	Амортизационные отчисления	-	(27)	-	-	-	(27)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	-	4	-	-	-	4
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	-	180	-	-	-	180
16	Накопленная амортизация	-	(176)	-	-	-	(176)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	-	180	-	-	-	180
16.2	Накопленная амортизация	-	(176)	-	-	-	(176)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	-	4	-	-	-	4
23	Амортизационные отчисления	-	(4)	-	-	-	(4)
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	-	180	-	-	-	180
30	Накопленная амортизация	-	(180)	-	-	-	(180)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	-	3
6	Расчеты по социальному страхованию	544	14
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	137	82
15	Итого	681	99

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	66
19	Прочая кредиторская задолженность	20	315
20	Итого	20	381

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	28	-
3	Расчеты по социальному страхованию	42	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	300	204
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
11	Итого	371	204

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 20 000 тысяч рублей. 31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 30 874 тысяч рублей (на 01.01.2020 года: 96 016 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 847	4 457
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 813	4 457
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	34	-
15	Итого	2 847	4 457

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Таблица 41.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	15 000	15 000
48	Итого	15 000	15 000
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	15 000	15 000

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 745	3 038
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	672	906
5	Прочее	3	-
6	Итого	3 420	3 943

42.1.1. Расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2019 и 2018 года не осуществлялись, расходы по выплате выходных пособий в 2019 году составили 28 тысяч рублей (за 2018 год: не осуществлялись). 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 672 тысяч рублей (за 31.12.2019 года: 906 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
10	Расходы на технические услуги	102	-
12	Итого	102	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	4	27
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	146	146
4	Расходы по аренде	794	794
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	422	618
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 967	3 611
12	Транспортные расходы	1	-
14	Штрафы, пени	48	76
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	259	282
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	384	26
17	Прочие административные расходы	3 163	1 658
18	Итого	7 187	7 237

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2020 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочная аренда нежилого помещения, используемого в основной деятельности организации
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
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

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(860)	(793)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(860)	(793)
7	Итого отток денежных средств	(860)	(793)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	66
8	Прочие доходы	2	1
9	Итого	2	67

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	476	290
6	Итого	476	290

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	882	848
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	416	855
4	Итого, в том числе:	1 298	1 703
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 298	1 703

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

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 664	8 054
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г. %-2019 г. %	1 333	1 611
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(35)	127
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	6	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(41)	127
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	(36)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 298	1 703

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

На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 36 тысяч рублей

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по отпускам и социальный налог (Прочие обязательства)	41	141	-	182
2	Прочее	1	(1)	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового актива	42	140	-	182
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 232	(556)	-	1 676
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 274	(416)	-	1 858
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 274	(416)	-	1 858
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 274	(416)	-	1 858

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
8	Резерв по отпускам и социальный налог (Прочие обязательства)	-	-	-	41
9	Прочее	-	-	-	1
10	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	42
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	2 232
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	-	-	2 274
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	2 274
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	2 274

Примечание 52. Управление рисками

Все финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2020 и по состоянию на 31.12.2019 - являются непросроченными.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств по состоянию на 31.12.2020 - являются непросроченными, по состоянию на 31.12.2019 - отсутствуют.

Все финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года являются непросроченными .

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	70 034
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	70 034
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 320
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 250
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1 070

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

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 863
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 250
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	613

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Номер стро	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	983	-	-	983
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	102 861	-	-	102 861
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 507	-	-	30 507
10	займы выданные и прочие размещенные средства	70 034	-	-	70 034
11	дебиторская задолженность	2 320	-	-	2 320
17	Итого активов	103 843	-	-	103 843
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20	-	-	20
25	кредиторская задолженность	20	-	-	20
28	Итого обязательств	20	-	-	20
29	Чистая балансовая позиция	103 823	-	-	103 823

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	282	-	-	282
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	98 354	-	-	98 354
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	96 492	-	-	96 492
11	дебиторская задолженность	1 863	-	-	1 863
17	Итого активов	98 636	-	-	98 636
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	381	-	-	381
25	кредиторская задолженность	381	-	-	381
28	Итого обязательств	381	-	-	381
Номер стро	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
29	Чистая балансовая позиция	98 255	-	-	98 255

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе:	20	-	-	-	-	-	-	-	20
40	прочая кредиторская задолженность	20	-	-	-	-	-	-	-	20
42	Итого обязательств	20	-	-	-	-	-	-	-	20

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

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе:	381	-	-	-	-	-	-	-	381
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	66	-	-	-	-	-	-	-	66
38	прочая кредиторская задолженность	315	-	-	-	-	-	-	-	315
40	Итого обязательств	381	-	-	-	-	-	-	-	381

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	983	-	-	983
2	денежные средства на расчетных счетах	983	-	-	983
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 507	-	-	30 507
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 507	-	-	30 507
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 034	-	-	70 034
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	70 034	-	-	70 034
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 320	-	-	2 320
65	дебиторская задолженность клиентов	1 250	-	-	1 250
69	прочая дебиторская задолженность	1 070	-	-	1 070
71	Итого активов	103 843	-	-	103 843
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20	-	-	20
111	прочая кредиторская задолженность	20	-	-	20
113	Итого обязательств	20	-	-	20
114	Итого разрыв ликвидности	103 823	-	-	103 823

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	282	-	-	282
2	денежные средства на расчетных счетах	282	-	-	282
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	96 492	-	-	96 492
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	96 492	-	-	96 492
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 863	-	-	1 863
65	дебиторская задолженность клиентов	1 250	-	-	1 250
69	прочая дебиторская задолженность	613	-	-	613
71	Итого активов	98 636	-	-	98 636
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	381	-	-	381
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	66	-	-	66
111	прочая кредиторская задолженность	315	-	-	315
113	Итого обязательств	381	-	-	381
114	Итого разрыв ликвидности	98 255	-	-	98 255

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	983	-	-	-	983
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	102 861	-	-	-	102 861
9		30 507	-	-	-	30 507
Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
10	займы выданные и прочие размещенные средства	70 034	-	-	-	70 034
11	дебиторская задолженность	2 320	-	-	-	2 320
17	Итого активов	103 843	-	-	-	103 843
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20	-	-	-	20
25	кредиторская задолженность	20	-	-	-	20
28	Итого обязательств	20	-	-	-	20
29	Чистая балансовая позиция	103 823	-	-	-	103 823

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	282	-	-	-	282
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	98 354	-	-	-	98 354
9		96 492	-	-	-	96 492
11	дебиторская задолженность	1 863	-	-	-	1 863
17	Итого активов	98 636	-	-	-	98 636
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	381	-	-	-	381
25	кредиторская задолженность	381	-	-	-	381
28	Итого обязательств	381	-	-	-	381
29	Чистая балансовая позиция	98 255	-	-	-	98 255

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	101 523	2 320	103 843	103 843	
2	денежные средства, в том числе:	-	983	-	983	983	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	983	-	983	983	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	-	100 541	2 320	102 861	102 861	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	30 507	-	30 507	30 507	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	30 507	-	30 507	30 507	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	70 034	-	70 034	70 034	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	70 034	-	70 034	70 034	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 320	2 320	2 320	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 250	1 250	1 250	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 070	1 070	1 070	

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность, в том числе: прочая кредиторская задолженность	-	-	20	20	20
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность, в том числе: прочая кредиторская задолженность	-	-	20	20	20
55	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность, в том числе: прочая кредиторская задолженность	-	-	20	20	20
67	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность, в том числе: прочая кредиторская задолженность	-	-	20	20	20

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: денежные средства, в том числе: денежные средства на расчетных счетах	-	96 774	1 863	98 636	98 636
2	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: денежные средства, в том числе: денежные средства на расчетных счетах	-	282	-	282	282
5	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: денежные средства, в том числе: денежные средства на расчетных счетах	-	282	-	282	282
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	96 492	1 863	98 354	98 354
9	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	96 492	-	96 492	96 492

Но м е р с т р о к и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в. уровень 4	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых 5		
1	2	3	4	5	6	7
11	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	96 492	-	96 492	96 492
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 863	1 863	1 863
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 250	1 250	1 250
35	прочая дебиторская зadolженность	-	-	613	613	613
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	381	381	381
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	381	381	381
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	381	381	381
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	66	66	66
67	прочая кредиторская зadolженность	-	-	315	315	315

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированное предприятие	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	162	-	-	162

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированное предприятие	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
19	Прочие активы	-	-	-	-	3	-	-	3
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	121	-	-	121

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали начисление и выплата заработной платы основному управленческому персоналу.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2020 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированное предприятие	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	544	-	-	544

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2019 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 160	-	-	1 160

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	544	1 160

Пронумеровано, сшито и
скреплено печатью

57

лист

