

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ» (далее – ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год и примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года и за период, оканчивающийся указанной датой, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), 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.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» за 2019 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 27 марта 2020 года.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», но не

включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте лицам, отвечающим за корпоративное управление.

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

12 апреля 2021 года



С.В. Богданович

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ».

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739261494, дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 26 сентября 2002 года.

Место нахождения: 107078, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, дом 5, строение 3, этаж 5, помещ. 1, ком. 34, каб. 509.

Сведения об аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739295210, дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 2 октября 2002 года.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006095668.

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

(с изменениями от 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	40444267	1027739261494	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2020 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"
ООО "КОМПАНИЯ ТАКТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107078, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер Орликов, дом 5, стр. 3, этаж 5, помещ I, ком. 34, каб. 509

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	196	659
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			56 006
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		56 006
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		82 491	26 607
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	35 393	1 635
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	46 944	24 816
11	дебиторская задолженность	12	154	156
17	Нематериальные активы	18	1 722	1 566
18	Основные средства	19	785	2 312
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	2 418	1 997
21	Прочие активы	20	48	349
22	Итого активов		87 660	89 495
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		933	2 490
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	866	2 427

Номер строк и	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
30	кредиторская задолженность	26	67	63
36	Прочие обязательства	29	284	151
37	Итого обязательств		1 217	2 641
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	75 000	75 000
39	Добавочный капитал	30	1 000	
40	Резервный капитал	30	459	459
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		9 984	11 395
52	Итого капитала		86 443	86 854
53	Итого капитала и обязательств		87 660	89 495

Генеральный директор
(должность руководителя)

23 марта 2021 г.



(подпись)

Купрянин Денис Борисович
(инициалы, фамилия)

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"

(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной и регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	40444267	1027739261494	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"
ООО "КОМПАНИЯ ТАКТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107078, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер Орликов, дом 5, стр. 3, этаж 5, помещ I, ком. 34, каб. 509

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 027	(1 726)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(140)	416
4	процентные доходы	34	5 000	3 970
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(9)	(284)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	6	1 701
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	170	(7 529)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 929	1 752
16	Расходы на персонал	42	(4 401)	(4 506)
17	Прямые операционные расходы	43	(507)	(484)
18	Процентные расходы	44	(146)	(306)
20	Общие и административные расходы	46	(3 608)	(4 115)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
22	Прочие доходы	47	39	
23	Прочие расходы	47	(117)	(385)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 784)	(9 770)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	373	1 944
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(48)	(14)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	421	1 958
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 411)	(7 826)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 411)	(7 826)

Генеральный директор
(должность руководителя)

23 марта 2021 г.



(подпись)

Купрянин Денис Борисович
(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	40444267	1027739261494	-

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"
ООО "КОМПАНИЯ ТАКТ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **107078, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер Орликов, дом 5, стр. 3, этаж 5, помещ I, ком. 34, каб. 509**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01.01.2019 г.		75 000		388	19 792	95 180
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		75 000		388	19 792	95 180
5	Прибыль (убыток) после налогообложения					(7 826)	(7 826)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49				(500)	(500)
14	Прочее движение резервов				71	(71)	
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		75 000		459	11 395	86 854
15	Остаток на 01.01.2020 г.		75 000		459	11 395	86 854
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		75 000		459	11 395	86 854
19	Прибыль (убыток) после налогообложения					(1 411)	(1 411)
26	Прочие взносы акционеров (участников)			1 000			1 000
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		75 000	1 000	459	9 984	86 443

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Купрянин Денис Борисович

23 марта 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	40444267	1027739261494	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"
ООО "КОМПАНИЯ ТАКТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107078, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер Орликов, дом 5, стр. 3, этаж 5, помещ I, ком. 34, каб. 509

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		56 729	71 994
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			(71 115)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 934	1 628
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(503)	(485)
5	Проценты полученные		1 161	5 337
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 200)	(4 622)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 101)	(2 798)
11	Уплаченный налог на прибыль		(48)	(14)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		8	1 507
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		52 980	1 432
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(704)	(39)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		141 548	39 748
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(195 830)	(40 133)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(54 986)	(424)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		1 000	
39	Выплаченные дивиденды			(500)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(987)	(1 347)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		13	(1 847)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 993)	(839)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	166	(361)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 294	3 494
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	467	2 294

Генеральный директор
(должность руководителя)

23 марта 2021 г.



(подпись)

Купрянин Денис Борисович
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ –
ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ»
 по состоянию на 31 декабря 2020 года и за период, оканчивающийся указанной датой

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строк и	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	177-12594-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.10.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
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)	Акционерное общество «КОНТРАКТ ПМ», Гушин Юрий Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3, каб. 439В
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107078, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, дом 5, строение 3, этаж 5, помещ. I, ком. 34, каб. 509.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107078, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Красносельский, пер. Орликов, дом 5, строение 3, этаж 5, помещ. I, ком. 34, каб. 509.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» (далее – Компания) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Снижение цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказали негативное влияние на российскую экономику. Кроме того, в марте 2020 года Правительство Российской Федерации ввело в стране предупредительные меры против распространения коронавирусной инфекции COVID-19, следствием которых является снижение экономической активности. Также с марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках. На текущий момент трудно оценить влияние этих событий на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании 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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Компании оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Компании отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо

5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Примечание 4. 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 строк	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	Компания производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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)	<p>Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. - оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки. Ожидаемые кредитные убытки определяются как средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату начиная с даты создания. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов. - признания отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный

			<p>налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценки первоначальной стоимости актива в форме права пользования, обязательства по договору аренды. Общество применяет профессиональное суждение для оценки срока аренды, ставки привлечения дополнительных заемных средств. <p>Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; - размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток); - инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга и процентов) - инвестиции в долговые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (удерживаемые как для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга, процентов, так и для продажи) - торговая дебиторская задолженность; - основные средства; - кредиты, займы и прочие привлеченные денежные средства. <p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Все финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются и признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке, исключая финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В последующем финансовые активы и обязательства оцениваются и признаются по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату, по официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности указанный пересчет производится на каждую отчетную дату с отнесением разниц на финансовый результат (курс долл. США на 31.12.2020 - 73,8757 руб., на 31.12.2019 – 61,9057 руб.)</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются)	Не применимо

		наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Компания рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Ожидается, что следующие стандарты и интерпретации, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании: • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в 2020 году и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»: Обременительные договоры - затраты на исполнение договора (выпущены 14 мая 2020 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • МСФО (IAS) 16 «Основные средства»: Поступления от продажи продукции, произведенной до использования основных средств в соответствии с намерениями руководства (выпущены 14 мая 2020 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: Учет компенсации за модификацию финансовых обязательств (выпущены 14 мая 2020 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
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	К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства на счетах банков, депозиты до востребования и краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней, а также денежные средства, переданные по договорам на брокерское обслуживание. Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Обществом. Средства в кредитных организациях представляют собой денежные средства, предоставляемые Обществом банкам-контрагентам на основании договора брокерского обслуживания для совершения операций с ценными бумагами и другими финансовыми активами. Средства в кредитных организациях отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Размещенные денежные средства по договорам займов и банковских вкладов учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Компания классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения)

			<p>по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами, и • характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>При классификации и оценке денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, Компания руководствуется также МСФО (IFRS) 9.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Компания может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.</p> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы.</p> <p>По ценным бумагам, классифицированным как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Компания рассчитывает амортизированную стоимость с применением метода ЭСП, а затем производит переоценку данной категории ценных бумаг по справедливой стоимости.</p> <p>Переоценка по справедливой стоимости производится: по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток – в последний день месяца; по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) – в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента). При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резерв под обесценение не формируется.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Компания оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив оценивается Компанией по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно

			<p>платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости первоначально признаются по справедливой стоимости, а в последствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. Амортизированная стоимость может рассчитываться с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Уровень существенности устанавливается 5%</p> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, включаются в стоимость ценных бумаг. При расчете амортизированной стоимости по ценным бумагам с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. Компания пересматривает ожидаемые потоки денежных средств по финансовым активам в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений. Расчет амортизированной стоимости осуществляется не реже одного раза в месяц на последний день отчетного периода, а также в случаях, приводящих к пересмотру ожидаемых денежных потоков в зависимости от расчетных оценок платежей и поступлений, а также на дату осуществления операций с ценными бумагами (включая даты начисления и выплаты процентных доходов). Вложения в финансовые активы данной категории не переоцениваются.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Компания не имеет дочерних, совместно контролируемых или ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Компания учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Компании. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Компания признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Компания оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты».
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Компания осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Компания: <ul style="list-style-type: none"> - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство

одновременно.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной	Не применимо

		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	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначально основные средства учитываются по фактической стоимости приобретения, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги в случаях, установленных законодательством Российской Федерации и в Учетной политике Компании для целей налогообложения. Для последующей оценки основных средств всех классификационных групп используется 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)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Компания определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании периода времени, в течение которого объект будет иметься в наличии и будет использоваться Компанией с целью получения экономических выгод. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания 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. <p>Компания объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением • Лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением)

			<ul style="list-style-type: none"> • Торговые марки (приобретенные) • патенты
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Первоначально программное обеспечение, лицензии и другие нематериальные активы учитываются по фактической стоимости приобретения, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги в случаях, установленных законодательством Российской Федерации и в Учетной политике Компании для целей налогообложения. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом 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 обесценение на конец каждого отчетного года. Признаком обесценения объекта нематериального актива является его моральное устаревание (моральный износ), технологический, функциональный и внешний износ.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Начало начисления амортизации по нематериальным активам - с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Прекращение амортизации по нематериальным активам - на более раннюю из двух дат: <ul style="list-style-type: none"> • на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, • на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: <ul style="list-style-type: none"> • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: <ul style="list-style-type: none"> • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • оплата периодов отсутствия работника на работе; • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также иные выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: <ul style="list-style-type: none"> • 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 Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Компании отсутствуют долгосрочные активы предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), 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. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Компания для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Компания учитывает следующие особенности: • если срок с даты

			<p>признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование может не применяться; • ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; • ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. 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 Компании. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Компанией в размере более 20%. Компания пересматривает резерв и условные обязательства ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 22 марта 2018 г. №635-П.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 Положения Банка России от 22 марта 2018 г. № 635-П., для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, принимается уполномоченным на принятие управленческих решений сотрудником Компании и оформляется в виде профессионального суждения, составленного в произвольной форме. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Низкая базовая стоимость актива - не более 5 000 долл. США. При классификации аренды в качестве краткосрочной Компанией учитывается планируемый срок аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Компании учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Компании квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Компании отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала осуществляется Компанией в соответствии с законодательством и Уставом. Созданный резервный капитал может быть направлен на покрытие убытка организации за отчетный год, а также для погашения облигаций Компании и выкупа долей Компании в случае отсутствия иных средств.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Компания в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» (далее – Положение 490-П) отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством о налогах и сборах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Отложенные

			налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Начисление и выплата дивидендов (распределение прибыли) производится на основании решений участника Компании.

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	196		196	659		659
6	Итого	196		196	659		659

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 196 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств. У Общества по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.

По состоянию на 31 декабря 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 659 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств. У Общества по состоянию на 31.12.2019г. отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.

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	196	659
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	272	1 635
5	Итого	467	2 294

В таблице раскрывается состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» отчета о потоках денежных средств в соответствии с МСФО (IAS) 7. По строке 3 Таблицы отражены остатки денежных средств на брокерском счете, открытом в кредитной организации, и классифицированные как эквиваленты денежных средств. В отчете о потоках денежных средств остатки денежных средств и их эквивалентов отражаются за вычетом резерва под обесценение денежных средств, созданного в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Влияние изменения оценочного резерва на остатки денежных средств и их эквивалентов Общество отражает по строке 12 «Прочие денежные потоки от операционной деятельности» отчета о потоках денежных средств.

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:	659			659
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	659			659
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	92 987			92 987
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	92 987			92 987

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(93 452)			(93 452)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(93 452)			(93 452)
31	Прочие изменения, в том числе:	2			2
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2			2
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	196			196
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	196			196

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:	795			795
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	795			795
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	127 785			127 785
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	127 785			127 785
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(127 921)			(127 921)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(127 921)			(127 921)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	659			659
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	659			659

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2020 г.

Таблица 5.5
(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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1			1

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1			1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1			1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1			1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2019 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	56			56
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56			56
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	275			275
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	275			275
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(331)			(331)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(331)			(331)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		56 006
6	Итого		56 006

6.1.1 состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		56 006
11	нефинансовых организаций		56 006
12	Итого		56 006

Примечание 7 "Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации".

Не применимо.

Примечание 8 "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты".

Не применимо.

Примечание 9 "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты".

Не применимо.

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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 121		35 121			
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	273	1	272	1 642	7	1 635
13	Итого	35 394	1	35 393	1 642	7	1 635

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: в одной кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 35 394 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 1 642 тыс. рублей). Совокупная сумма этих средств составляла 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют (на 31 декабря 2019 года отсутствуют).

10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	3	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		1 642	1 642
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 642	1 642
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	92 113	198 714	290 827
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	92 113	198 714	290 827
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 595)	(200 247)	(257 841)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(57 595)	(200 247)	(257 841)
31	Прочие изменения, в том числе:	603	164	767
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	603	164	767
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35 121	273	35 394
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 121	273	35 394

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 409	4 409
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 409	4 409
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	171 940	171 940
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	171 940	171 940
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(174 346)	(174 346)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(174 346)	(174 346)
31	Прочие изменения, в том числе:	(361)	(361)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(361)	(361)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 642	1 642
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 642	1 642

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2020 г.

Таблица 10.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7	7
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9)	(9)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9)	(9)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2019 г.

Таблица 10.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	1 653	1 653
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 653	1 653
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16	16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 662)	(1 662)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 662)	(1 662)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	7	7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7

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

Таблица 10.4

Номер строк и	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
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	9,25%	до 273 дней		
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		до 30 дней		до 30 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
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 944		46 944	24 816		24 816
8	Итого	46 944		46 944	24 816		24 816

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. По состоянию на 31.12.2020 в составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, отражены:

- облигации Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (Внешэкономбанк): полная балансовая стоимость – 46 944 тысяч рублей, резерв под обесценение – 0 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2019 в составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, отражены:

- облигации Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (Внешэкономбанк): полная балансовая стоимость – 24 816 тысяч рублей, резерв под обесценение – 0 тысяч рублей.

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

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Итого
1	2	4	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24 816	24 816
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 816	24 816
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	103 718	103 718
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103 718	103 718
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(83 963)	(83 963)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(83 963)	(83 963)
31	Прочие изменения, в том числе:	2 373	2 373
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 373	2 373
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	46 944	46 944
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 944	46 944

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.

Таблица 11.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Итого
1	2	4	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	25 317	25 317
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 317	25 317
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	40 133	40 133
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 133	40 133
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(41 048)	(41 048)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(41 048)	(41 048)
31	Прочие изменения, в том числе:	414	414
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	414	414
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	24 816	24 816
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 816	24 816

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 кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	155	1	154	157	1	156
7	Итого	155	1	154	157	1	156

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена:

- по состоянию на 31.12.2020г. задолженностью клиентов по депозитарным услугам (Лицензия ФСФР России №177-12594-000100 от 06.10.2009г.) в размере 55 тысяч рублей, задолженностью клиентов за услуги специализированного депозитария (Лицензия Банка России 22-000-0-00119 от 30.03.2016) в размере 100 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2019г. задолженностью клиентов по депозитарным услугам (Лицензия ФСФР России №177-12594-000100 от 06.10.2009г.) в размере 57 тысяч рублей, задолженностью клиентов за услуги специализированного депозитария (Лицензия Банка России 22-000-0-00119 от 30.03.2016) в размере 100 тыс. руб.

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

12.1.3. Информация о полной балансовой стоимости дебиторской задолженности крупнейших дебиторов (сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса):

- по состоянию на 31.12.2020г.: АО «ГУТА-Страхование» - 143 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2019г.: АО «ГУТА-Страхование» - 140 тыс. руб.

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	157			157
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	157			157
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 929	397 094		399 023
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		397 094		397 094
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 929			1 929
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 932)	(397 094)		(399 025)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(397 094)		(397 094)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 932)			(1 932)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	155			155
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	155			155

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	50			50
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	50			50
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 752	290 164		291 916
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		290 164		290 164
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 752			1 752
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 645)	(290 164)		(291 809)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(290 164)		(290 164)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 645)			(1 645)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	157			157
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	157			157

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1			1
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1			1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9			9
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9			9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9)			(9)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(9)			(9)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1			1
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1			1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30			30

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	30			30
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30)			(30)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(30)			(30)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1			1
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1			1

Примечание 13 "Инвестиции в ассоциированные предприятия".

Не применимо.

Примечание 14 "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия".

Не применимо.

Примечание 15 "Инвестиции в дочерние предприятия".

Не применимо.

Примечание 16 "Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи".

Не применимо.

Примечание 17 "Инвестиционное имущество"

Не применимо.

Примечание 18. 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	2 661			2 661
2	Накопленная амортизация	(586)			(586)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	2 075			2 075
4	Поступление	39			39
8	Амортизационные отчисления	(548)			(548)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019	1 566			1 566
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	2 700			2 700
15	Накопленная амортизация	(1 134)			(1 134)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	2 700			2 700
15.2	Накопленная амортизация	(1 134)			(1 134)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	1 566			1 566
17	Поступление	704			704
21	Амортизационные отчисления	(548)			(548)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	1 722			1 722
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	3 376			3 376
28	Накопленная амортизация	(1 654)			(1 654)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	1 722			1 722

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2020 и 2019 годах отсутствовали. Признаки возможного обесценения нематериальных активов не выявлены, в связи с чем убыток от обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 не признавался.

18.1.2. В 2020 году заемные средства на приобретение нематериальных активов не привлекались (в 2019 году заемные средства на приобретение нематериальных активов не привлекались). Следовательно, поступления нематериальных активов не включают капитализированные затраты по займам.

18.1.3. Общество признает в учете полностью амортизированные НМА, которые продолжает использовать в экономической деятельности. Активы относятся к группе Программное обеспечение. Первоначальная стоимость полностью амортизированных активов (фактические затраты на их приобретение) на 31.12.2020 и на 31.12.2019 составляет: Программное обеспечение – 16 тыс. руб.

18.1.4. При начислении амортизации по НМА использовался метод равномерного начисления. Срок полезного использования активов в соответствии с п. 4 ст. 1235 ГК РФ составил 5 лет.

Примечание 19. 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		13				13
2	Накопленная амортизация		(13)				(13)
4	Поступление	3 468					3 468
9	Амортизационные отчисления	(1 156)					(1 156)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	2 312					2 312
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	3 468	13				3 481
16	Накопленная амортизация	(1 156)	(13)				(1 169)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	3 468	13				3 481
16.2	Накопленная амортизация	(1 156)	(13)				(1 169)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	2 312					2 312
22	Выбытие	(680)					(680)
23	Амортизационные отчисления	(847)					(847)
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	785					785
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	2 355	13				2 368
30	Накопленная амортизация	(1 570)	(13)				(1 583)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	785					785

19.1.1. Снижение стоимости основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 не производилось.

19.1.2. Основные средства в залог третьей стороне в отчетном году не передавались (в 2019 году – не передавались).

19.1.3. Общество признает в учете полностью амортизированные ОС, которые продолжает использовать в экономической деятельности. Активы относятся к группе Офисное оборудование. В качестве модели учета основных средств Общество выбрало модель учета по первоначальной стоимости. Балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств в брутто-оценке на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. составляет: Офисное оборудование - 12 тыс. руб. В первоначальную стоимость основных средств включены все затраты, непосредственно связанные с их приобретением и приведением в состояние пригодное для целевого использования. В качестве срока полезного использования принимался период, в течение которого планировалось использование данного актива. Амортизация начислялась с использованием линейного метода в течение срока полезного использования.

19.1.4. С 01.01.2019г. года в бухгалтерском балансе в составе основных средств Обществом отражаются активы в форме права пользования. По указанным активам на 31.12.2020г.:

- балансовая стоимость в брутто-оценке: здания и сооружения в сумме 2 355 тысяч рублей;

- сумма накопленной амортизации: здания и сооружения – 1 570 тысяч рублей.

По указанным активам на 31.12.2019:

- балансовая стоимость в брутто-оценке: здания и сооружения в сумме 3 468 тысячи рублей;

- сумма накопленной амортизации: здания и сооружения – 1 156 тысяч рублей.

Примечание 20. 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
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
6	Расчеты по социальному страхованию		56
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41	291
9	Запасы	5	1
15	Итого	48	349

Примечание 21 "Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток".

Не применимо.

Примечание 22 "Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации".

Не применимо.

Примечание 23 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов".

Не применимо.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	866	2 427
15	Итого	866	2 427

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,75%	2021	10,75%	2021

Примечание 25 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги".

Не применимо.

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
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	12
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	44	40
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	2	
7	кредиторская задолженность перед клиентами	2	
19	Прочая кредиторская задолженность	8	11
20	Итого	67	63

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

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

Примечание 27 "Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами".

Не применимо.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Не применимо.

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
3	Расчеты по социальному страхованию	66	35
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	218	116
11	Итого	284	151

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 75 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 75 000 тыс. руб.). По состоянию на отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

30.1.2 В декабре 2020 года участник некредитной финансовой организации в целях финансирования и поддержания деятельности внес вклад в имущество общества в денежной форме, не увеличивающий уставный капитал и не изменяющий размер и номинальную стоимость доли участника, в размере 1 000 тыс. руб. Указанные денежные средства были отражены по статье добавочный капитал.

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 должен составлять не менее 80 000 тыс. руб.

31.4. На 31 декабря 2020 года размер собственных средств некредитной финансовой организации составляет 82 144 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 83 020 тыс. руб.).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 год

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(33)	(107)			(140)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(33)	(107)			(140)
10	Итого	(33)	(107)			(140)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 год

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(141)	556			416
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(141)	556			416
10	Итого	(141)	556			416

Примечание 33 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации".

Не применимо.

Примечание 34. 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:	5 000	3 970
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	863	2 128
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	603	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 534	1 843
15	Итого	5 000	3 970

Примечание 35 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход".

Не применимо.

Примечание 36 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход".

Не применимо.

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2020 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020	7		1	8
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(6)			(6)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	1		1	2

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2019	1 653			1 654
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1 646)		1	(1 646)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2019	7		1	8

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

В строке 10 Отчета о финансовых результатах Общества, кроме указанного в таблице 37.1 резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отражена также сумма восстановленного (созданного) резерва по денежным средствам (2020 году – создан резерв 1 тыс. руб.; в 2019 году – восстановлен резерв 56 тыс. руб.) Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости денежных средств представлена в примечании 5 настоящего приложения.

Примечание 38 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом".

Не применимо.

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

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

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	3	(306)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	167	(7 222)
3	Итого	170	(7 529)

Примечание 40 "Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)".

Не применимо.

Примечание 41. 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			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	698	737
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	7	30
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	24	25
34	Итого	729	792
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	1 200	960
48	Итого	1 200	960
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	1 929	1 752

Примечание 42. 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	3 376	3 497
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 012	1 000
5	Прочее	13	9
6	Итого	4 401	4 506

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 31 тыс. руб. (за 2019 год – 101 тыс. руб.), расходов по выплате выходных пособий в 2020 и в 2019 годах не было.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 012 тыс. руб. (за 2019 год – 1 000 тыс. руб.).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	507	484
12	Итого	507	484

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	146	306
7	Итого	146	306

Примечание 45 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации".

Не применимо.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 395	1 402
2	Амортизация основных средств	847	1 156
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	548	548
4	Расходы по аренде		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	140	124
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	42	64
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		1
17	Прочие административные расходы	636	821
18	Итого	3 608	4 115

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	Компания арендует офисные помещения. В соответствии с МСФО (IFRS) 16 Компания как арендатор признает: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату получения Компанией в пользование соответствующего актива, являющегося предметом аренды. Активы и обязательства, возникающие в результате аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Обязательства по аренде включают чистую приведенную стоимость следующих арендных платежей: фиксированные платежи; переменные арендные платежи, которые зависят от индекса цен или процентной ставки; суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости; цена исполнения опциона на покупку, если у арендатора есть достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты штрафов за досрочное расторжение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на досрочное расторжение аренды. Актив в форме права пользования, признанный по первоначальной стоимости, амортизируется линейным методом в течение срока полезного использования актива или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, включающей в себя следующие компоненты: величину первоначальной оценки обязательства по аренде; арендные платежи, сделанные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом любых полученных стимулирующих платежей по аренде; любые первоначальные прямые затраты; и оценочные затраты на восстановление и демонтаж. По договорам краткосрочной аренды (планируемый срок аренды составляет менее 1 года), не предусматривающим переход права собственности на арендованное имущество после окончания срока аренды, Компания признает арендные платежи в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	785	2 312
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	866	2 427

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:		
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	987	1 347
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	987	1 347
7	Итого отток денежных средств	987	1 347

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
8	Прочие доходы	39	
9	Итого	39	

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	117	385
6	Итого	117	385

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	48	14
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(421)	(1 958)
4	Итого, в том числе:	(373)	(1 944)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(373)	(1 944)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет: 20% (в 2019 году составляет: 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	(1 784)	(9 771)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020г. - 20%, 2019г. - 20%	(357)	(1 954)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		15
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		15
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(16)	(5)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(373)	(1 944)

48.2.1. У некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года существуют отложенные налоговые активы в отношении временных разниц - перенесенных на будущие периоды налоговых убытков в сумме 10 982 тыс. руб.

48.2.2. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

48.2.1. У некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года существуют отложенные налоговые активы в отношении временных разниц - перенесенных на будущие периоды налоговых убытков в сумме 9 499 тыс. руб.

48.2.2. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

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 дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие активы				
2	Прочие обязательства (резерв неиспользованных отпусков, страховые взносы по резерву неиспользованных отпусков)	30	26		57
3	Финансовая аренда	23	(7)		16
4	Финансовые активы	44	105		149
5	Общая сумма отложенного налогового актива	97	125		222
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 900	297		2 196
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 997	422		2 419
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Внеоборотные активы				
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 997	421		2 418
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 997	421		2 418

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					
12	Прочие активы				
13	Прочие обязательства (резерв неиспользованных отпусков, страховые взносы по резерву неиспользованных отпусков)	29	2		30
14	Финансовая аренда		23		23
15	Финансовые активы		44		44
16	Общая сумма отложенного налогового актива	29	69		97
17	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	935	965		1 900
18	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	964	1 034		1 997
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
19	Внеоборотные активы				
20	Финансовые активы	925	(925)		
21	Общая сумма отложенного налогового обязательства	925	(925)		
22	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	39	1 958		1 997
23	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	39	1 958		1 997

Примечание 49 "Дивиденды".

Не применимо.

Примечание 50 "Прибыль (убыток) на акцию".

Не применимо.

Примечание 51. Сегментный анализ

В связи с тем, что ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» не соответствует требованиям п. 2 (а) МСФО (IFRS) 8 и не должно в соответствии с п. 3 МСФО (IFRS) 8 описывать информацию по сегментам, сегментный анализ в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности не представляется.

Примечание 52. Управление рисками

Текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Таблица 52.1	У Общества по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 отсутствовали долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым имелась просрочка платежей. В утвержденной отчетности по состоянию на 31.12.2019 Общество отразило показатели непросроченной задолженности в графе "С задержкой платежа менее 30 дней", в текущей отчетности финансовые активы, по которым отсутствует просрочка платежей не раскрываются.
Таблица 52.4	У Общества по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидента, по которым имелась просрочка платежей. В утвержденной отчетности по состоянию на 31.12.2019 Общество отразило показатели непросроченной задолженности в графе "С задержкой платежа менее 30 дней", в текущей отчетности финансовые активы, по которым отсутствует просрочка платежей не раскрываются.
Таблица 52.5	У Общества по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства, по которым имелась просрочка платежей. В утвержденной отчетности по состоянию на 31.12.2019 Общество отразило показатели непросроченной задолженности в графе "С задержкой платежа менее 30 дней", в текущей отчетности финансовые активы, по которым отсутствует просрочка платежей не раскрываются.

Данные на 31.12.2020г. по таблице 52.6 не представляются с связи с отсутствием данных.

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента	1					1

	первоначального признания, в том числе:					
8	дебиторская задолженность клиентов	1				1
25	Итого	1				1

В утвержденной отчетности по состоянию на 31.12.2019 Общество отразило показатели непросроченной задолженности в графе "С задержкой платежа менее 30 дней", в текущей отчетности финансовые активы, по которым отсутствует просрочка платежей не раскрываются.

В строке 7 таблицы 52.6 по состоянию на 31.12.2019 отражена дебиторская задолженность в отношении которой применяется упрощенный подход по созданию резервов под ожидаемые кредитные убытки по МСФО (IFRS) 9. При упрощенном подходе признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату, начиная с даты возникновения дебиторской задолженности на основании матрицы резервов, составленной на основании исторических данных. Указанная дебиторская задолженность в примечании 12 отнесена в категорию «Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)».

Данные на 31.12.2020г. по таблице 52.7 не представляются с связи с отсутствием данных.

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

Таблица 52.7
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	56 006				
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 006				
8	нефинансовых организаций	56 006				
27	Итого	56 006				

Информация в таблице 52.7 за 2019 год составлена на основании данных кредитного рейтингового агентства АО «Эксперт РА».

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 строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	13	183			
2	денежные средства на расчетных счетах	13	183			
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 121	273			
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 121				
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		273			
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 944				
32	долговые ценные бумаги некредитных	46 944				

	организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
--	--	--	--	--	--	--

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 строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	632	28			
2	денежные средства на расчетных счетах	632	28			
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 642			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		1 642			
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 816				
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 816				

Информация в таблице 52.8 составлена на основании данных кредитных рейтинговых агентств АО «Эксперт РА» и АКРА (АО).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					155
39	дебиторская задолженность клиентов					155

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					157
39	дебиторская задолженность клиентов					157

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	196			196
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82 481		9	82 491
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 393			35 393
10	займы выданные и прочие размещенные средства	46 944			46 944
11	дебиторская задолженность	144		9	154
16	Прочие активы	48			48
17	Итого активов	82 725		9	82 734
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	933			933
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	866			866
25	кредиторская задолженность	67			67
27	Прочие обязательства	284			284
28	Итого обязательств	1 217			1 217
29	Чистая балансовая позиция	81 508		9	81 517

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	659			659
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 006			56 006
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 006			56 006
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 597		9	26 607
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 635			1 635

10	займы выданные и прочие размещенные средства	24 816			24 816
11	дебиторская задолженность	146		9	156
16	Прочие активы	349			349
17	Итого активов	83 611		9	83 620
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 490			2 490
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			2 427
25	кредиторская задолженность	63			63
27	Прочие обязательства	151			151
28	Итого обязательств	2 641			2 641
29	Чистая балансовая позиция	80 969		9	80 979

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	До 3 месяцев	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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
20	обязательства по аренде	229	686							915
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:									
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12								12
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	44								44
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	2								2
40	прочая кредиторская задолженность	8								8
42	Итого обязательств	296	686							982

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	337	1 011	1 347						2 695
20	обязательства по аренде	337	1 011	1 347						2 695
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	63								63
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12								12
29	кредиторская задолженность перед депозитариями	40								40
38	прочая кредиторская задолженность	11								11
40	Итого обязательств	400	1 011	1 347						2 758

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 строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	196			196
2	денежные средства на расчетных счетах	196			196
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	272	35 121		35 393
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости		35 121		35 121
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	272			272
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 944			46 944
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 944			46 944
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	154			154
65	дебиторская задолженность клиентов	154			154
71	Итого активов	47 565	35 121		82 686
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	209	658		866
91	обязательства по финансовой аренде	209	658		866
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	67			67
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12			12
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	44			44
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	2			2
111	прочая кредиторская задолженность	8			8
113	Итого обязательств	276	658		933
114	Итого разрыв ликвидности	47 289	34 464		81 753

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 строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	659			659
2	денежные средства на расчетных счетах	659			659
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 006			56 006
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для	56 006			56 006

	торговли, в том числе:				
12	нефинансовых организаций	56 006			56 006
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 635			1 635
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 635			1 635
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 816		24 816
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости		24 816		24 816
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	156			156
65	дебиторская задолженность клиентов	156			156
71	Итого активов	58 456	24 816		83 272
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	277	874	1 276	2 427
91	обязательства по финансовой аренде	277	874	1 276	2 427
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	63			63
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12			12
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	40			40
111	прочая кредиторская задолженность	11			11
113	Итого обязательств	340	874	1 276	2 490
114	Итого разрыв ликвидности	58 115	23 942	(1 276)	80 781

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	196				196
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82 491				82 491
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 393				35 393
10	займы выданные и прочие размещенные средства	46 944				46 944
11	дебиторская задолженность	154				154
16	Прочие активы	48				48
17	Итого активов	82 734				82 734
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	933				933
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	866				866
25	кредиторская задолженность	67				67
27	Прочие обязательства	284				284
28	Итого обязательств	1 217				1 217
29	Чистая балансовая позиция	81 517				81 517

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	659				659
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 006				56 006
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 006				56 006
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 976	1 630			26 607
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	1 630			1 635
10	займы выданные и прочие размещенные средства	24 816				24 816
11	дебиторская задолженность	156				156
16	Прочие активы	349				349
17	Итого активов	81 990	1 630			83 620
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 490				2 490
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427				2 427
25	кредиторская задолженность	63				63
27	Прочие обязательства	151				151
28	Итого обязательств	2 641				2 641
29	Чистая балансовая позиция	79 348	1 630			80 979

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	(100)	Чувствительность чистого процентного дохода при увеличении процентной ставки на 100 б.п.: +308 тыс. руб.; Чувствительность чистого процентного дохода при уменьшении процентной ставки на 100 б.п.: -308 тыс. руб.	Чувствительность капитала при увеличении процентной ставки на 100 б.п.: +247 тыс. руб.; Чувствительность капитала при уменьшении процентной ставки на 100 б.п.: -247 тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	(100)	Чувствительность чистого процентного дохода при увеличении процентной ставки на 100 б.п.: +286 тыс. руб.; Чувствительность чистого процентного дохода при уменьшении процентной ставки на 100 б.п.: -286 тыс. руб.	Чувствительность капитала при увеличении процентной ставки на 100 б.п.: +229 тыс. руб.; Чувствительность капитала при уменьшении процентной ставки на 100 б.п.: -229 тыс. руб.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17
(тыс. руб.)

Номер строки	Рыночный индекс	Изменение допущений	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс MOEX	увеличение/ уменьшение на 1%	1	1	1	1

Примечание 53. Передача финансовых активов.

Не применимо.

Примечание 54. Условные обязательства

Не применимо

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования.

Не применимо.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Данные на 31.12.2020г. по таблице 56.1 не представляются с связи с отсутствием данных

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019 г.

Таблица 56.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	56 006			56 006
2	финансовые активы, в том числе:	56 006			56 006
3	финансовые активы, в обязательном	56 006			56 006

	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 006			56 006
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	56 006			56 006

В 2019 году корпоративные облигации ПАО «МТС» (МТС-1-боб), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, обращались на активном рынке. По состоянию на 31.12.2020 у Компании нет финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

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

Таблица 56.6
(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 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	82 015	467	154	82 636	82 686
2	денежные средства, в том числе:		196		196	196
5	денежные средства на расчетных счетах		196		196	196
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82 015	272	154	82 441	82 491
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	35 102	272		35 373	35 393
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 102			35 102	35 121
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		272		272	272
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	46 914			46 914	46 944
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 914			46 914	46 944

29	дебиторская задолженность, в том числе:			154	154	154
31	дебиторская задолженность клиентов			154	154	154
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			933	933	933
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			933	933	933
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			866	866	866
47	обязательства по аренде			866	866	866
55	кредиторская задолженность, в том числе:			67	67	67
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			12	12	12
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			44	44	44
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность			8	8	8

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

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 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 146	2 294	156	27 596	27 266
2	денежные средства, в том числе:		659		659	659
5	денежные средства на расчетных счетах		659		659	659
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 146	1 635	156	26 937	26 607
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		1 635		1 635	1 635
19	расчеты доверителей (комитентов) по		1 635		1 635	1 635

	брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	25 146			25 146	24 816
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 146			25 146	24 816
29	дебиторская задолженность, в том числе:			156	156	156
31	дебиторская задолженность клиентов			156	156	156
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			2 490	2 490	2 490
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			2 490	2 490	2 490
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			2 427	2 427	2 427
47	обязательства по аренде			2 427	2 427	2 427
55	кредиторская задолженность, в том числе:			63	63	63
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			12	12	12
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			40	40	40
67	прочая кредиторская задолженность			11	11	11

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Не применимо.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанными сторонами. Эти операции включали:

- в 2020 и 2019 году: краткосрочные вознаграждения ключевому персоналу.

В декабре 2020 года участник некредитной финансовой организации в целях финансирования и поддержания деятельности внес вклад в имущество общества в денежной форме, не увеличивающий уставный капитал и не изменяющий размер и номинальную стоимость доли участника, в размере 1 000 тыс. руб. Указанные денежные средства были отражены по статье добавочный капитал.

По состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. остатков по операциям со связанными сторонами нет.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тыс. руб. на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года: 0 тыс. руб.).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тыс. руб. на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года: 0 тыс. руб.).

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					235			235

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					296			296

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	235	296

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1. В январе 2021 года участником некредитной финансовой организации было принято решение об увеличении уставного капитала на 47 000 тыс. руб. до 122 000 тыс. руб. Указанное увеличение было зарегистрировано в феврале 2021г.

59.2. В феврале 2021 года некредитной финансовой организацией были приобретены еврооблигации российского эмитента в рублевом эквиваленте на сумму порядка 127 млн. руб.

59.3 В I квартале 2021 года продолжалось действие предупредительных мер против распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), вспышка которого распространилась с начала 2020 года по всему миру, что повлияло на мировую экономику, привело к снижению производства, ухудшению финансового состояния предприятий. Указанные события могут оказать отрицательное влияние на финансовое состояние Компании. Неопределенность и продолжительность событий не позволяет Компании точно и надежно оценить их влияние на

финансовое положение Компании в денежном выражении. В настоящее время Компания постоянно отслеживает изменения рыночных котировок и валютных курсов, проводит постоянный мониторинг контрагентов, оценивает в целом влияние сложившейся ситуации на текущую деятельность Общества и на его финансовое состояние.

Других событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность некредитной финансовой организации, не происходило.

Генеральный директор
ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ»

«23» марта 2021 года



Д.Б. Купрянин