

Название паевого инвестиционного фонда, номер и дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, полное или сокращенное фирменное наименование управляющей компании этого фонда, номер лицензии управляющей компании этого фонда:

Рентный закрытый паевой инвестиционный фонд «Земельные ресурсы», правила доверительного управления № 2308 зарегистрированы ФСФР России 31.01.2012г.

Рентный закрытый паевой инвестиционный фонд «Региональная недвижимость», правила доверительного управления № 2476 зарегистрированы ФСФР России 15.11.2012г.

Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Инженер», правила доверительного управления № 1443-94157038 зарегистрированы ФСФР России 02.06.2009г.

Закрытый паевой инвестиционный рентный фонд «ТрастЮнион-Рентный», правила доверительного управления № 1785-94169053 зарегистрированы ФСФР России 13.05.2010г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент». Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00915, предоставлена ФСФР России 09.11.2012 г.

Сведения о месте (с указанием адреса помещения, адреса сайта управляющей компании паевого инвестиционного фонда и номеров телефонов), в котором можно получить информацию, подлежащую раскрытию и предоставлению в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»:

125284, город Москва, шоссе Хорошёвское, дом 32А, ПОМ XIII КОМ 84-87, 93, 96-102. Телефон ООО «ТрастЮнион АйЭм»: (499) 701-99-19, сайт <http://www.trustunionam.ru/>, e-mail: info@trustunionam.ru.

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходов в будущем, государство не гарантирует доходности инвестиций в инвестиционные фонды, перед приобретением инвестиционных паев необходимо внимательно ознакомиться с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности ООО «ТрастЮнион АйЭм» по МСФО за 2020г. (аудиторское заключение о годовой консолидированной финансовой отчетности)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой финансовой отчетности
по МСФО
Общества с ограниченной ответственностью
«ТрастЮнион Эссет Менеджмент»
за 2020 год

Москва, 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«ТрастЮнион Эссет Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» (ОГРН 5077746882384, ком. 84-87, 93, 96-102, пом. XIII, дом 32А, Хорошевское шоссе, г. Москва, 123007), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовом результате, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2020 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В 2020 году аудируемое лицо осуществляло исключительную деятельность по доверительному управлению имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов. Стоимость вознаграждения по договорам доверительного управления является существенной для годовой финансовой отчетности. В связи с особенностями договоров доверительного управления, вознаграждение в течение календарного года признается неравномерно. Премия за управление устанавливается в виде фиксированной суммы и удерживается из имущества фондов, в соответствии с договорами, на ежемесячной основе. Для надежного определения стоимости вознаграждения наши аудиторские процедуры, среди прочего включали следующее:

d

Запросы к надлежащим представителям руководства, персоналу, выполняющему руководящие и контролирующие функции, и другим сотрудникам на разных уровнях организационной структуры аудируемого лица;

Инспектирование внутренних документов аудируемого лица, таких, как порядок внутреннего учета, правил доверительного управления фондами, порядок документооборота;

Анализ контрольных процедур, установленных аудируемым лицом, в целях предотвращения возможных ошибок и недобросовестных действий;

Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности организации средств контроля и установления факта их применения, для того, что бы определить, правильность отражения обособленного учета денежных средств, ценных бумаг, обязательств и требований, имущества каждого учредителя доверительного управления, недопущения объединения имущества фондов с собственным имуществом аудируемого лица.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью

выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой 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 финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(Квалификационный аттестат аудитора
№ 03-000499,
Член СРО РСА, ОРНЗ 22006157242)



Д.В. Бородулин

Аудиторская организация:
ООО «Аудит-Сервис»,
ОГРН 1127747242116,
127247, г. Москва, Дмитровское ш., д. 107А, корп. 1, к.794
(Член СРО НП ААС, ОРНЗ 11706022462)



«27» апреля 2021 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ЗА 2020 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

ед. (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	28 522	26 427
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 429	9 920
11	дебиторская задолженность	12	9 429	9 920
17	Нематериальные активы	18	248	339
18	Основные средства	19	14 495	734
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	932	1 079
20	Отложенные налоговые активы	48	687	699
21	Прочие активы	20	2 308	2 286
22	Итого активов		56 621	41 484
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 983	49
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 887	-
30	кредиторская задолженность	26	96	49
34	Отложенные налоговые обязательства	48	26	16
35	Резервы - оценочные обязательства	28	237	239
36	Прочие обязательства	29	3 931	3 984
37	Итого обязательств		16 177	4 288
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 000	1 000
39	Добавочный капитал	30	18 300	5 800
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	517
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		21 144	29 879
52	Итого капитала		40 444	37 196
53	Итого капитала и обязательств		56 621	41 484

Генеральный директор
(должность руководителя)

14 апреля 2021 г.



(подпись)

Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Общество с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

ед. (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 548	(3 108)
4	процентные доходы	34	112	107
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	7 437	(3 216)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	89 831	79 516
16	Расходы на персонал	42	(52 150)	(45 504)
17	Прямые операционные расходы	43	(122)	(510)
18	Процентные расходы	44	(3 270)	-
20	Общие и административные расходы	46	(36 345)	(26 343)
22	Прочие доходы	47	2 800	239
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 293	4 289
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 316)	(632)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 294)	(1 010)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(21)	378
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 977	3 657
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(517)	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		(517)	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		(517)	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(517)	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		6 460	3 657

Генеральный директор
(должность руководителя)

14 апреля 2021 г.



Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ЗА ГОД
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Общество с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

ед. (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам																	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
					Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение лотовых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2019 г.		1 000		2 800							517						42 832	47 149
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		1 000		2 800							517						42 832	47 149
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																		
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																3 657	3 657
12	Прочие взносы акционеров (участников)				3 000														
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		1 000		5 800							517							3 000
15	Остаток на 01 января 2020 г.		1 000		5 800							517							29 879
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		1 000		5 800							517							29 879
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																		
20	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах											(517)							6 977
21	Подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах											(517)							
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																	
26	Прочие взносы акционеров (участников)				12 500													(16 094)	(16 094)
28	Прочие движения резервов																		
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.		1 000		18 300													382	12 500
																		21 144	40 444

Е.В. Краденко
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность, руководящего)

Эссет Менеджмент

14 апреля 2021 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Общество с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		90 323	83 911
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(32 059)	(23 120)
5	Проценты полученные		112	107
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(51 591)	(44 605)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 797)	(1 486)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 054)	(1 388)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 464)	(545)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 468	12 875
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		1 900	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(6 790)	(63)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 890)	(63)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		12 500	3 000
39	Выплаченные дивиденды		(16 094)	(16 610)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 594)	(13 610)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(6 016)	(798)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		8 110	(3 216)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 427	30 441
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	28 522	26 427

Генеральный директор
(должность руководителя)

14 апреля 2021 г.



Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

8

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№21-000-1-00915
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09 ноября 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	Бенефициарами Общества являются: 1.Сачков Вадим Александрович. 2.Усманов Надир Вафинович.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125284, город Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, 2 этаж, помещение № XIII, комн. 84-87,93,96-102.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125284, город Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, 2 этаж, помещение № XIII, комн. 84-87,93,96-102.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Несмотря на продолжающееся совершенствование нормативно-правовой базы и налогового законодательства, часто вносимые изменения и неоднозначность формулировок могут приводить к разным толкованиям, что в совокупности с другими особенностями правовой и фискальной систем может вызывать дополнительные сложности в ведении коммерческой деятельности в Российской Федерации. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство Компании считает, что продолжает принимать все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Компании.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях (далее ОСБУ).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. Учет аренды осуществляется в порядке, предусмотренном Положением Банка России № 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями"
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация отсутствует
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	существенного влияния ретроспективного пересчета не выявлено

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики.
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)	К числу суждений, формируемых руководством, могут быть суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы и активы в рамках аренды, передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы и иные. Общество может применять расчетные оценки при определении балансовой стоимости активов и обязательств. Указанные суждения и оценки могут оказать влияние в основном на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как операции с ценными бумагами, операции купли-продажи иностранной валюты, а также размещение и привлечение денежных средств. Вместе с тем, по мнению Компании, на конец отчетного периода не формировалось существенных суждений, расчетных оценок и допущений, влияющих на величину представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели и характеристики финансовых инструментов для оценки финансовых активов и обязательств. Общество применяет методы учета по справедливой стоимости через прибыль или убыток или по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Российский рубль является функциональной валютой Общества. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции. Для пересчета иностранной валюты в рубли Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливается Центральным Банком Российской Федерации на конец отчетного периода или дату совершения операций. Все не денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

12

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 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)	В отчетном периоде существенных изменений учетной политики, влияющих на отчетность Общества не было.
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	Не применимо
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	<p>Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. В категорию денежных средств или их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных счетах; - депозиты «до востребования», а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 90 и менее календарных дней. <p>Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленным соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В категорию депозитов Общество классифицирует доходы и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет.</p> <p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП.</p> <p>Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а также на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившегося на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании, а также при последующем учете ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Общество ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости ценной бумаги осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитный/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество учитывает его по справедливой стоимости. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается в момент возникновения и учитывается по первоначальной стоимости. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования незначителен.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У общества отсутствует инвестиционное имущество
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 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	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс.рублей и сроком использования более 12 месяцев. Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Начисление амортизации объектов всех групп основных средств производится линейным методом в течении всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) – 2-5 лет; Транспортные средства – 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) – 5 – 10 лет; В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен приказом руководителя Организации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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>Аналитический учет НМА ведется по инвентарным объектам.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В дальнейшем нематериальные активы отражаются в учете по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. <p>Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов в момент их возникновения.</p>

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 возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. Вознаграждения работникам включают следующие виды: - краткосрочные вознаграждения работникам; - выходные пособия. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения работникам не предусмотрены.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.
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 Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;- возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен путем изменения номинальной стоимости долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества Резервный фонд не формируется
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участниками о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода, в котором принято такое решение. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	28 522	-	28 522	26 427	-	26 427
6	Итого	28 522	-	28 522	26 427	-	26 427

5.1.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года у ООО «ТрастЮнион АйЭм» были остатки денежных средств в 3х кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: в 3х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 28 521 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 28 521 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 26 427 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2019г. у Общества отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	28 522	26 427
5	Итого	28 522	26 427

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 427	-	-	26 427
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 427	-	-	26 427
6	Поступление финансовых активов, в том	184 559	-	-	184 559
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184 559	-	-	184 559
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(182 464)	-	-	(182 464)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(182 464)	-	-	(182 464)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28 522	-	-	28 522
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 522	-	-	28 522

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30 441	-	-	30 441
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 441	-	-	30 441
6	Поступление финансовых активов, в том	90 448	-	-	90 448
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90 448	-	-	90 448
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(94 462)	-	-	(94 462)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(94 462)	-	-	(94 462)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 427	-	-	26 427
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 427	-	-	26 427

d1

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	8 821	-	8 821	9 313	-	9 313
6	Прочая дебиторская задолженность	607	-	607	607	-	607
7	Итого	9 429	-	9 429	9 920	-	9 920

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 8 821 тыс.руб. (на 31 декабря 2019г.: 9 313 тыс.руб.)

dd

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 313	-	-	-	-	9 313
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 313	-	-	-	-	9 313
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	93 791	-	-	-	-	93 791
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	93 791	-	-	-	-	93 791
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(94 283)	-	-	-	-	(94 283)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(94 283)	-	-	-	-	(94 283)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 821	-	-	-	-	8 821
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 821	-	-	-	-	8 821

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13 708	-	-	-	-	13 708
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 708	-	-	-	-	13 708

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	79 516	-	-	-	-	-	-	79 516
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	79 516	-	-	-	-	-	-	79 516
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(83 911)	-	-	-	-	-	-	(83 911)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(83 911)	-	-	-	-	-	-	(83 911)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 313	-	-	-	-	-	607	9 920
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 313	-	-	-	-	-	607	9 920

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	1 076	10	-	1 086
2	Накопленная амортизация	(353)	-	-	(353)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	723	10	-	733
4	Поступление	48	-	-	48
8	Амортизационные отчисления	(442)	-	-	(442)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	329	10	-	339
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	979	10	-	989
15	Накопленная амортизация	(650)	-	-	(650)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	329	10	-	339
17	Поступление	203	-	-	203
21	Амортизационные отчисления	(294)	-	-	(294)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	238	10	-	248
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	1 134	10	-	1 144
28	Накопленная амортизация	(896)	-	-	(896)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	238	10	-	248

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	400	-	8 142	-	8 542
2	Накопленная амортизация	-	(308)	-	(6 075)	-	(6 383)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	92	-	2 067	-	2 159
4	Поступление	-	63	-	-	-	63
9	Амортизационные отчисления	-	(41)	-	(1 447)	-	(1 488)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	113	-	620	-	734
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	463	-	8 142	-	8 605
16	Накопленная амортизация	-	(350)	-	(7 522)	-	(7 871)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	113	-	620	-	734
18	Поступление	-	56	-	17 470	-	17 526
22	Выбытие	-	-	-	(503)	-	(503)
23	Амортизационные отчисления	-	(63)	-	(3 199)	-	(3 262)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	106	-	14 388	-	14 495
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	-	519	-	17 470	-	17 989
30	Накопленная амортизация	-	(412)	-	(3 081)	-	(3 494)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	106	-	14 388	-	14 495

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	883	881
5	Расчеты с персоналом	26	29
6	Расчеты по социальному страхованию	798	795
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	566	556
9	Запасы	35	26
15	Итого	2 308	2 286

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 887	-
15	Итого	11 887	-

28

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6	-
19	Прочая кредиторская задолженность	90	49
20	Итого	96	49

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	-	-	239	239
6	Использование резервов	-	-	-	(2)	(2)
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	237	237

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3	1
3	Расчеты по социальному страхованию	1 671	1 811
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 180	2 136
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	76	36
11	Итого	3 931	3 984

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	112	107
8	прочее	112	107
15	Итого	112	107

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

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(696)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	8 133	(3 216)
3	Итого	7 437	(3 216)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	89 831	79 516
48	Итого	89 831	79 516
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	89 831	79 516

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	43 981	37 078
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 047	8 383
5	Прочее	122	44
6	Итого	52 150	45 504

Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 5 246 тысяч рублей (за 2019 год 5 962 тысяч рублей), расходов по выплате выходных пособий нет.

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 8 047 тысяч рублей (за 2019 год 8 383 тысяч рублей) К прочим расходам относятся расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников и расходы на обучение.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	107	510
11	Прочее	15	-
12	Итого	122	510

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	3 270	-
7	Итого	3 270	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	660	763
2	Амортизация основных средств	3 257	1 488
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	294	442
4	Расходы по аренде	3 516	2 869
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	288	278
7	Расходы по страхованию	737	357
8	Расходы на рекламу и маркетинг	4 800	8 265
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	19 351	8 866
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	6
12	Транспортные расходы	93	1
13	Командировочные расходы	-	13
14	Штрафы, пени	10	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	219	204
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	81	37
17	Прочие административные расходы	3 039	2 752
18	Итого	36 345	26 343

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	2 797	-
8	Прочие доходы	3	239
9	Итого	2 800	239

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество имеет транспортные средства, полученные по договорам лизинга

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	14 388	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 887	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 294	1 010
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	21	(378)
4	Итого, в том числе:	1 316	632
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 316	632

4d

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 293	4 289
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке	1 659	858
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(343)	(226)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	50
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(343)	(276)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 316	632

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
		2	3			
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		699	(12)	-	687
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
2	Общая сумма отложенного налогового обязательства		16	10	-	26
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		683	(21)	-	661
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		683	(21)	-	661

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
		2	3			
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		578	121	-	699
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
2	Общая сумма отложенного налогового актива		578	121	-	699
3	Чистый отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		578	121	-	699

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
		2	3			
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
5	Общая сумма отложенного налогового актива		578	121	-	699
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		578	121	-	699

7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	273	(257)	-	16
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	304	378	-	683
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	304	378	-	683

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1		9 429	-	-	-	-	9 429
2	дебиторская задолженность клиентов	8 821	-	-	-	-	8 821
6	прочая дебиторская задолженность	607	-	-	-	-	607
25	Итого	9 429	-	-	-	-	9 429

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1		9 920	-	-	-	-	9 920
2	дебиторская задолженность клиентов	9 313	-	-	-	-	9 313
6	прочая дебиторская задолженность	607	-	-	-	-	607
25	Итого	9 920	-	-	-	-	9 920

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	28 522	-	-	28 522
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 429	-	-	9 429
11	дебиторская задолженность	9 429	-	-	9 429
16	Прочие активы	18 670	-	-	18 670
17	Итого активов	56 621	-	-	56 621
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 983	-	-	11 983
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 887	-	-	11 887
25	кредиторская задолженность	96	-	-	96
27	Прочие обязательства	4 194	-	-	4 194
28	Итого обязательств	16 177	-	-	16 177
29	Чистая балансовая позиция	40 444	-	-	40 444

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 427	-	-	26 427
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 920	-	-	9 920
11	дебиторская задолженность	9 920	-	-	9 920
16	Прочие активы	5 137	-	-	5 137
17	Итого активов	41 484	-	-	41 484
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49	-	-	49
25	кредиторская задолженность	49	-	-	49
27	Прочие обязательства	4 239	-	-	4 239
28	Итого обязательств	4 288	-	-	4 288
29	Чистая балансовая позиция	37 196	-	-	37 196

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.13

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:	-	-	-	11 887	-	-	-	-	11 887
20	обязательства по аренде	-	-	-	11 887	-	-	-	-	11 887
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	96	-	-	-	-	-	-	-	96
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6	-	-	-	-	-	-	-	6
40	прочая кредиторская задолженность	90	-	-	-	-	-	-	-	90
42	Итого обязательств	96	-	-	11 887	-	-	-	-	11 983

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49	-	-	-	-	-	-	-	49
40	прочая кредиторская задолженность	49	-	-	-	-	-	-	-	49
42	Итого обязательств	49	-	-	-	-	-	-	10	49

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	28 522	-	-	28 522
2	денежные средства на расчетных счетах	28 522	-	-	28 522
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 821	607	-	9 429
65	дебиторская задолженность клиентов	8 821	-	-	8 821
69	прочая дебиторская задолженность	-	607	-	607
71	Итого активов	37 343	607	-	37 950
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	96	-	-	96
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	6	-	-	6
111	прочая кредиторская задолженность	90	-	-	90
113	Итого обязательств	96	-	-	96
114	Итого разрыв ликвидности	37 247	607	-	37 854

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	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:	26 427	-	-	26 427
2	денежные средства на расчетных счетах	26 427	-	-	26 427
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 313	607	-	9 920
65	дебиторская задолженность клиентов	9 313	-	-	9 313
69	прочая дебиторская задолженность	-	607	-	607
71	Итого активов	35 740	607	-	36 348
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49	-	-	49
111	прочая кредиторская задолженность	49	-	-	49
113	Итого обязательств	49	-	-	49
114	Итого разрыв ликвидности	35 692	607	-	36 299

Примечание 52. Управление рисками
Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	205	28 317	-	-	28 522
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 429	-	-	-	9 429
11	дебиторская задолженность	9 429	-	-	-	9 429
15.1	Прочие активы	18 670	-	-	-	18 670
16	Итого активов	28 304	28 317	-	-	56 621
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 983	-	-	-	11 983
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 887	-	-	-	11 887
24	кредиторская задолженность	96	-	-	-	96
25.1	Прочие обязательства	4 194	-	-	-	4 194
26	Итого обязательств	16 177	-	-	-	16 177
27	Чистая балансовая позиция	12 127	28 317	-	-	40 444

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	113	26 314	-	-	26 427
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 920	-	-	-	9 920
11	дебиторская задолженность	9 920	-	-	-	9 920
15.1	Прочие активы	5 137	-	-	-	5 137
16	Итого активов	15 170	26 314	-	-	41 484
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49	-	-	-	49
24	кредиторская задолженность	49	-	-	-	49
25.1	Прочие обязательства	4 239	-	-	-	4 239
26	Итого обязательств	4 288	-	-	-	4 288

50

27	Чистая балансовая позиция	10 882	26 314	-	-	37 196
----	---------------------------	--------	--------	---	---	--------

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 58.1

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом.

Эти операции включали:

1. Выплату дивидендов в 2020 году в размере 16 094 тыс. руб. (в 2019 году в размере 16 610 тыс.руб.);
2. Выплату заработной платы в 2020 году в размере 13 015 тыс. руб. (в 2019 году в размере 10 507 тыс.руб.).

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	24 548	20 300

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2020 г.

Событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат Общества по итогам года нет.

Так же в отчетном году не было выявлено существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

Пронумеровано,

прошнуровано и скреплено печатью

541 инвентаризация шест

Генеральный директор
ООО "Аудит-Сервис"



Е.Н. Болдина

