

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	38960240	1027739145830	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ" (АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, Этаж 10 Часть Пом. 12

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 045	3 993
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		137 679	273 280
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	125 016	113 022
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	240	-
11	дебиторская задолженность	12	12 422	160 258
17	Нематериальные активы	18	1 821	2 272
18	Основные средства	19	6 520	8 361
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	672	8
20	Отложенные налоговые активы	48	7 906	1 144
21	Прочие активы	20	2 025	1 678
22	Итого активов		158 667	290 736
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 117	5 494
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 297	4 708
30	кредиторская задолженность	26	820	787
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	22 514
36	Прочие обязательства	29	10 099	5 486
37	Итого обязательств		14 216	33 494
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	153 651	153 651
40	Резервный капитал	30	7 500	3 752
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(16 700)	99 839
52	Итого капитала		144 451	257 242
53	Итого капитала и обязательств		158 667	290 736

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2021 г.

(подпись)

А.В. Лосев

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	38960240	1027739145830	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2021 г.

*Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ" (АО "УК "СПУТНИК -
УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ")*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

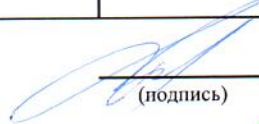
Почтовый адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, Этаж 10 Часть Пом. 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 320	4 590
4	процентные доходы	34	4 322	4 585
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2)	5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	56 297	45 531
16	Расходы на персонал	42	(82 769)	(66 576)
18	Процентные расходы	44	(186)	(312)
20	Общие и административные расходы	46	(12 215)	(11 240)
23	Прочие расходы	47	-	(34)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(34 553)	(28 041)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	6 762	5 547
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	6 762	5 547
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(27 792)	(22 494)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(27 792)	(22 494)

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2021 г.


(подпись)



А.В. Лосев
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	38960240	1027739145830	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2 квартал 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ" (АО "УК "СПУТНИК -
УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, Этаж 10 Часть Пом. 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 402	2 093
4	процентные доходы	34	2 407	2 092
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(5)	2
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	29 966	22 939
16	Расходы на персонал	42	(61 438)	(47 940)
18	Процентные расходы	44	(84)	(149)
20	Общие и административные расходы	46	(6 096)	(5 728)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(35 251)	(28 784)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	6 944	5 729
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	332	360
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	6 611	5 369
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(28 307)	(23 056)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(28 307)	(23 056)

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

А.В. Лосев
(инициалы, фамилия)

22 июля 2021 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	38960240	1027739145830	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ" (АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, Этаж 10 Часть Пом. 12

Код формы по ОКУД: 04200
Головая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	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 долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2020 г.		153 651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 044	228 695
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		153 651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 044	228 695
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22 494)	(22 494)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(69 999)	(69 999)
14	Прочее движение резервов		-	-	3 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 752)	-
14.1	Остаток на 30 июня 2020 г.		153 651	-	3 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21 201)	136 202
15	Остаток на 01 января 2021 г.		153 651	-	3 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 839	257 242
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		153 651	-	3 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 839	257 242
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27 792)	(27 792)
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84 999)	(84 999)
28	Прочее движение резервов		-	-	3 748	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 748)	-
29	Остаток на 30 июня 2021 г.		153 651	-	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 700)	144 451

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2021 г.

(подпись)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	38960240	1027739145830	

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

за 1 полугодие 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ" (АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, Этаж 10 Часть Пом. 12

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

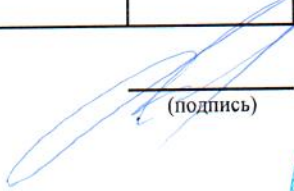
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		204 132	150 328
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 039)	(10 000)
5	Проценты полученные		4 325	4 612
6	Проценты уплаченные		(186)	(312)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(77 062)	(49 324)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(139)	(120)
11	Уплаченный налог на прибыль		(23 178)	(22 802)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		7	(39)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		96 861	72 343
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(170)
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(400)	(130)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(400)	(300)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(84 999)	(69 999)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 410)	(1 285)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(86 409)	(71 284)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		10 052	760

46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	16
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	116 993	134 418
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	127 045	135 193

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2021 г.



(подпись)

А.В. Лосев
(инициалы, фамилия)



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00054; №077-08379-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия; Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	03.12.2001; 21.04.2005
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; Деятельность по управлению ценными бумагами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	По состоянию на 30 июня 2021 года 100 % акционером Компании является Акционерное общество «Группа Ренессанс Страхование» (АО «ГРС»). Бенефициарного владельца (лица, владеющего прямо или косвенно более 25 % акций) нет.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115114, г. Москва, Дербеневская наб., д.7, стр. 22, этаж 4, пом. XIII
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	115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, этаж 10, часть пом. 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, этаж 10, часть пом. 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	19
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	В 2021 году возросли риски рецессии мировой экономики из-за ситуации с коронавирусом. В тоже время всесторонние меры государственной поддержки оказали смягчающий эффект на мировую и, в частности, экономику РФ. Всё это непосредственно влияет на деятельность компании через повышенную волатильность рынков капитала, которая отражается в изменении доходности инструментов доверительного управления и в конце концов на прибыли Общества. Руководство Общества принимало все необходимые меры для устойчивого развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 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» от 3 февраля 2016 года.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением первоначального признания и последующего учета финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой и амортизированной стоимости. Данный принцип применяется последовательно в отношении всех периодов представленных в отчетности. Общество раскрывает подходы к оценке финансовых и нефинансовых активов в Примечании 4.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Неприменимо

**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	При раскрытии информации о финансовых активах Общества в разрезе кредитных рейтингов, Общество рассматривает рейтинги, присвоенные российскими и международными рейтинговыми агентствами.
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)	Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года следующие. Резерв по предстоящей оплате отпусков. Обязательства по данному начислению представлены в статье Прочие обязательства Баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств представлен в статье «Расходы на персонал» Отчета о финансовых результатах Общества. Резерв на обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости Финансовый результат от изменения данных резервов представлен в статье «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» Отчета о финансовых результатах Общества. Определение срока аренды. Общество арендует офисное помещение у материнской организации по договору аренды, содержащему опцион на продление сроков договора. В результате срок аренды офисного помещения, в котором Общество осуществляет свою деятельность, при первоначальном признании был определен на уровне трех лет.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: • бизнес-модели Общества для управления соответствующим портфелем активов, • характеристик денежных потоков по активу. Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. Затраты по сделке включают в себя вознаграждения и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, действующих в качестве агентов по продаже), консультантам, брокерам и дилерам, сборы регулирующих органов и фондовых бирж, а также налоги и сборы за перевод средств. Затраты по сделке не включают в себя премии и скидки по долговым инструментам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение. Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, – разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Метод эффективной процентной ставки (ЭСП) – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу Банка России. Курсовые разницы признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Уставный капитал Общества был сформирован в период, когда экономика страны находилась в условиях гиперинфляции (в России – это период до 1 января 2003 г.), поэтому стоимость имущества, созданного до указанной даты и учитываемого по первоначальной стоимости, увеличена с учетом изменения индекса цен. Историческая стоимость неденежных статей баланса была пересчитана на основании данных об изменении индексов потребительских цен Российской Федерации, опубликованных Государственным комитетом по статистике. Пересчету подверглись неденежные статьи, возникшие до 01.01.2003, а именно: счет уставного капитала за 2001 год.
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)	Общество не вносило изменения в учетную политику за период с 1 января 2021 г. года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, и которые Компания не применяла досрочно:</p> <p>"Обременительные договоры - затраты на исполнение договора. Поправки к МСФО (IAS) 37"</p> <p>Документом "Обременительные договоры - затраты на исполнение договора", выпущенным в мае 2020 года, добавлены пункты 68А и 94А и внесены изменения в пункт 69. Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты.</p> <p>Документом "Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018 - 2020 гг." внесены поправки в некоторые МСФО в МСФО (IFRS) 1 "Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности"; (уточнен пункт D1(f) и добавлен пункт D13A); в МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (добавлены пункты 7.2.35 и В3.3.6А и внесены изменения в пункт В3.3.6.); в МСФО (IAS) 41 "Сельское хозяйство" (внесены изменения в пункт 22).</p> <p>Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Приняты поправки к МСФО (IAS) 16 "Основные средства" Документом "Основные средства - поступления до использования по назначению", выпущенным в мае 2020 года, внесены изменения в пункты 17 и 74 и добавлены пункты 20А, 74А и 80D. Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Состав денежных средств и их эквивалентов приведен в таблице 5.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью денежных средств при первоначальном признании признается их фактическая стоимость, которая представляет собой сумму денежных средств на расчетных счетах, выраженную в рублях.</p> <p>Денежные средства на расчетных счетах, выраженные в иностранной валюте, в рубли пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату.</p> <p>После первоначального признания денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. По денежным средствам амортизированная стоимость рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП).</p>

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом не формируется.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются одновременно оба следующих условия:— указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков; — условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий нет.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества. В состав прочих активов входит: расчеты с персоналом; расчеты по социальному страхованию; налог на добавленную стоимость (уплаченный); расчеты с поставщиками и подрядчиками. Указанные активы первоначально признаются по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания Общество учитывает данные активы по амортизированной стоимости. По состоянию на каждую отчетную дату, при наличии признаков обесценения создается резерв под обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Операции по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из прочих привлеченных средств, а также кредиторской задолженности.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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	Неприменимо
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	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств. В финансовой отчетности объекты основных средств отражаются за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам основных средств. Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (включая НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.</p> <p>Активы в форме права пользования оцениваются по себестоимости с учетом:</p> <ul style="list-style-type: none"> • суммы первоначальной оценки обязательства по аренде; • всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде; <p>При последующей оценке актива в форме права пользования Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p>

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Начисление амортизации объектов основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. Срок полезного использования объекта основных средств организация определяет по группам при признании объекта основных средств исходя из: <ul style="list-style-type: none"> - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства, иных причин. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; — Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации. — имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); — объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); — объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; — объект не имеет материально-вещественной формы; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При неудовлетворении одного из условий признания, расходы на нематериальные активы списываются на расходы того периода, в котором они были понесены. Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов: <ul style="list-style-type: none"> — компьютерное программное обеспечение (программные продукты); — лицензии, в том числе на право пользования программным обеспечением; — торговые марки (гудвил); — деловая репутация; — иные нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Компания используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> — для компьютерного программного обеспечения и лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора; — для торговых марок, деловой репутации и иных НМА установление сроков полезного использования актива производится исходя из: <ul style="list-style-type: none"> - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; или - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. <p>Начало срока полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями Общества).</p> <p>Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования амортизация производится ежемесячно линейным способом. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный самим Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды:</p> <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 краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
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	Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество не формирует резервов – оценочных обязательств. Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. Величина резерва определяется путем дисконтированных ожидаемых денежных потоков по ставке до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, присущих данному объекту.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи, перечисленные Обществом арендодателю на дату начала аренды или до такой даты, в первоначальную оценку обязательства по аренде не включаются. После первоначального признания обязательство по аренде оценивается в соответствии с пунктом 36 IFRS 16 следующим образом: -увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и -переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество не применяет общий порядок учета договоров аренды, в отношении: •краткосрочной аренды (на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой), •аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (до суммы рублевого эквивалента 5.000 долларов США включительно по курсу на дату заключения договора аренды).
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. Кредиторская задолженность по незавершенным сделкам при приобретению имущества в состав активов Общества признается в момент исполнения контрагентом его обязательств по договору и возникновения у Общества обязательства на выплату денежных средств контрагенту. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: — исполнения обязательства Обществом; — прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создает Резервный фонд. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.</p> <p>При ведении аналитического учета Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды раскрываются, когда они объявлены до конца отчетного периода, а также объявлены после окончания отчетного периода, но до утверждения финансовой отчетности к выпуску.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.			31 декабря 2020 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	2 045	-	2 045	3 993	-	3 993
6	Итого	2 045	-	2 045	3 993	-	3 993

5.1.1. По состоянию на 30 июня 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2020: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 2 045 тысячи рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 045 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 года: 3 993 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2020 года: 100 процентов). Денежные средства в банках-нерезидентах у Общества отсутствуют.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 045	3 993
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	125 000	113 000
5	Итого	127 045	116 993

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	125 016	-	125 016	113 022	-	113 022
13	Итого	125 016	-	125 016	113 022	-	113 022

10.1.1. По состоянию на 30 июня 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: в одной кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой средств 125 016 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 125 016 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 113 022 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года не было.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в течение 1 полугодия 2021 и 2020 года не производилась.

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	240	-	240	-	-	-
8	Итого	240	-	240	-	-	-

11.1.2. Реклассификации не было.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	12 422	-	12 422	160 258	-	160 258
7	Итого	12 422	-	12 422	160 258	-	160 258

12.1.1. Дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления на 30 июня 2021 в сумме 12 422 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: в сумме 160 258 тысяч рублей). Сумма задолженности АО "Группа Ренессанс Страхование" составляет 4 164 тысяч рублей (2020 году – 42 036 тысячи рублей), ООО "СК "Ренессанс Жизнь" составляет 4 519 тысяч рублей (2020 году -112 052 тысячи рублей), АО НПФ «Ренессанс пенсии» 3 739 тысяч рублей (2020 году – 3 248 тысяч рублей) и АО СК "Ренессанс Здоровье" (2020 году – 2 922 тысяч рублей).

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 2020 г.	2 573	647	-	3 220
2	Накопленная амортизация	(1 139)	(43)	-	(1 182)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	1 433	604	-	2 037
8	Амортизационные отчисления	(258)	(229)	-	(487)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	1 175	375	-	1 550
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	3 072	1 366	-	4 438
15	Накопленная амортизация	(1 641)	(525)	-	(2 166)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	1 432	840	-	2 272
21	Амортизационные отчисления	(244)	(208)	-	(452)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	1 188	632	-	1 821
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 г.	3 072	1 366	-	4 438
28	Накопленная амортизация	(1 884)	(733)	-	(2 617)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	1 188	632	-	1 821

18.1.1. Общество на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 30 июня 2021 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

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 2020 г.	8 357	1 544	-	-	-	9 901
2	Накопленная амортизация	(1 167)	(1 248)	-	-	-	(2 415)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	7 191	295	-	-	-	7 486
5	Затраты на сооружение (создание)	-	170	-	-	-	170
9	Амортизационные отчисления	(1 388)	(44)	-	-	-	(1 432)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	5 803	421	-	-	-	6 224
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	8 357	4 753	-	-	-	13 110
16	Накопленная амортизация	(3 958)	(792)	-	-	-	(4 749)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	4 400	3 961	-	-	-	8 361
23	Амортизационные отчисления	(1 380)	(461)	-	-	-	(1 841)
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	3 020	3 501	-	-	-	6 520
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 г.	8 357	4 753	-	-	-	13 110
30	Накопленная амортизация	(5 338)	(1 252)	-	-	-	(6 590)
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	3 020	3 501	-	-	-	6 520

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.3. Незавершенного строительства - нет.

19.1.5. Основные средства отражаемые по переоцененной стоимости отсутствуют. Балансовая стоимость актива в форме права пользования составляет 3 020 тысяч рублей, накопленная амортизация -5 338 тысяч рублей. Убытков от обесценения нет.

Примечание 20. Прочие активы**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	2	3
6	Расчеты по социальному страхованию	108	108
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 915	1 567
15	Итого	2 025	1 678

**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 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 297	4 708
15	Итого	3 297	4 708

24.1.1. В качестве ставки дисконтирования для оценки аренды использованы средневзвешенные ставки по кредитам в рублях для нефинансовых организаций.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	820	787
20	Итого	820	787

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

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 480	1 270
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 619	4 205
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	11
11	Итого	10 099	5 486

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2020 года	150 000	150 000	-	-	3 651	153 651
4.1	На 30 июня 2020 года	150 000	150 000	-	-	3 651	153 651
5	На 1 января 2021 года	150 000	150 000	-	-	3 651	153 651
9	Остаток на 30 июня 2021 года	150 000	150 000	-	-	3 651	153 651

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 июня 2021 года составляет 150 000 тысяч рублей (на 30 июня 2020 года: 150 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 рублей (на 30 июня 2020 года: 0 рублей).

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом
30 июня 2021 г.

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 1 полугодия 2021 года и 1 полугодия 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 30 июня 2021 года 30 055 тысяч рублей.

31.4. На 30 июня 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 115 437 тысячи рублей (на 30 июня 2020 года: 113 656 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 322	4 585
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 320	4 583
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2	1
15	Итого	4 322	4 585

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 407	2 092
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 405	2 091
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2	1
15	Итого	2 407	2 092

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	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	27	(11)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(28)	16
3	Итого	(2)	5

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	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	17	(14)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(22)	16
3	Итого	(5)	2

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 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	56 297	45 531
48	Итого	56 297	45 531
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	56 297	45 531

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 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	29 966	22 939
48	Итого	29 966	22 939
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	29 966	22 939

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	69 103	55 413
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	13 552	11 011
5	Прочее	115	152
6	Итого	82 769	66 576

42.1.1. В 1 полугодии 2021 года было начислено вознаграждение работникам по итогам 2020 года (в 1 полугодии 2020 года: вознаграждение было начислено по итогам 2019), выходных пособий в 1 полугодии 2021 года не было (в 1 полугодии 2020 год: не было).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 13 552 тысяч рублей (за 1 полугодие 2020 года: 11 011 тысяч рублей).

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	52 476	40 789
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 856	7 002
5	Прочее	106	149
6	Итого	61 438	47 940

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	186	312
7	Итого	186	312

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	84	149
7	Итого	84	149

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	7 759	7 683
2	Амортизация основных средств	1 841	1 432
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	452	487
4	Расходы по аренде	59	39
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 127	1 051
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	12	1
12	Транспортные расходы	14	18
14	Штрафы, пени	15	5
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	116	100
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	8	15
17	Прочие административные расходы	813	408
18	Итого	12 215	11 240

Инвестиционное имущество отсутствует. Сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания составило 59 тысяч рублей за 1 полугодие 2021 год (39 тысяч рублей за 1 полугодие 2020 год). Договоры аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, отсутствуют.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 885	4 061
2	Амортизация основных средств	925	720
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	155	244
4	Расходы по аренде	30	30
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	480	443
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	12	-
12	Транспортные расходы	7	8
14	Штрафы, пени	15	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	65	46
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4	3
17	Прочие административные расходы	519	173
18	Итого	6 096	5 728

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 является Арендатором по договору аренды нежилого помещения, предназначенного для использования в качестве офисного помещения.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам	отсутствуют

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	
			30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	3 020	4 400
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 297	4 708

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	245	312
2	проценты уплаченные	186	312
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	59	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 410	1 285
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 410	1 285
7	Итого отток денежных средств	1 655	1 596

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	34
6	Итого	-	34

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Прочие расходы за 2 квартал 2021 г. и за 2 квартал 2020 г. отсутствуют

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	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 762)	(5 547)
4	Итого, в том числе:	(6 762)	(5 547)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(6 762)	(5 547)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 1 полугодие 2021 г. составляет 20 процентов (в 1 полугодие 2020 г.: 20 процентов).

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	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(332)	(360)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 611)	(5 369)
4	Итого, в том числе:	(6 944)	(5 729)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(6 944)	(5 729)

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.		1 полугодие 2020 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	84 999	-	69 999	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(84 999)	-	(69 999)	-

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 год нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 98 546 тысячи рублей. Резервный фонд некорпоративной финансовой организации в 1 полугодии 2021 году был сформирован в размере 3 748 тысячи рублей (в 1 полугодии 2020 год в размере 3 752 тысячи рублей).

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным
убыткам
на 30 июня 2021 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	5
1	Денежные средства, в том числе:	2 045	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	2 045	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	125 016	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	125 016	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	240
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	240
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	12 422
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	12 422

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным
убыткам
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	5
1	Денежные средства, в том числе:	3 993	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	3 993	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	113 022	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	113 022	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	160 258
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	160 258

Денежные средства на расчетных счетах размещены в банках имеющих рейтинги Агентств: АО «ЮниКредит Банк» AAA(RU), АКРА (АО); АО «Банк ГПБ» AA+(RU), АКРА (АО). Депозиты размещены в АО «ЮниКредит Банк», имеющим рейтинг AAA(RU).

Примечание 52. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2021 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	2 045	-	-	2 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137 679	-	-	137 679
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	125 016	-	-	125 016
10	займы выданные и прочие размещенные средства	240	-	-	240
11	дебиторская задолженность	12 422	-	-	12 422
17	Итого активов	139 724	-	-	139 724
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 337	771	10	4 117
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 297	-	-	3 297
25	кредиторская задолженность	39	771	10	820
28	Итого обязательств	3 337	771	10	4 117
29	Чистая балансовая позиция	136 387	(771)	(10)	135 607

**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	3 993	-	-	3 993
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	273 280	-	-	273 280
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	113 022	-	-	113 022
11	дебиторская задолженность	160 258	-	-	160 258
17	Итого активов	277 273	-	-	277 273
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 728	757	10	5 494
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 708	-	-	4 708
25	кредиторская задолженность	20	757	10	787
28	Итого обязательств	4 728	757	10	5 494
29	Чистая балансовая позиция	272 545	(757)	(10)	271 778

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2021 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	2 045	-	-	-	2 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137 679	-	-	-	137 679
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	125 016	-	-	-	125 016
10	займы выданные и прочие размещенные средства	240	-	-	-	240
11	дебиторская задолженность	12 422	-	-	-	12 422
16	Итого активов	139 724	-	-	-	139 724
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 346	771	-	-	4 117
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 297	-	-	-	3 297
24	кредиторская задолженность	49	771	-	-	820
26	Итого обязательств	3 346	771	-	-	4 117
27	Чистая балансовая позиция	136 377	(771)	-	-	135 607

**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	3 993	-	-	-	3 993
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	273 280	-	-	-	273 280
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	113 022	-	-	-	113 022
11	дебиторская задолженность	160 258	-	-	-	160 258
16	Итого активов	277 273	-	-	-	277 273
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 737	757	-	-	5 494

22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 708	-	-	-	4 708
24	кредиторская задолженность	30	757	-	-	787
26	Итого обязательств	4 737	757	-	-	5 494
27	Чистая балансовая позиция	272 535	(757)	-	-	271 778

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 2021 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 164	-	-	-	-	-	8 258	12 422
11	дебиторская задолженность	4 164	-	-	-	-	-	8 258	12 422
19	Прочие активы	169	-	-	-	-	-	-	169
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 297	-	-	-	-	-	10	3 307
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 297	-	-	-	-	-	-	3 297
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	10	10

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация осуществляет операции со связанными сторонами и материнской компанией. Эти операции включали: операции по доверительному управлению средств пенсионных резервов, имуществом страховых компаний и поставке услуг. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости на 30 июня 2021 года составили 3 307 тысяч рублей.

58.1.2. Общество не имеет полученных гарантий на 30 июня 2021 г. и на 31 декабря 2020.

58.1.3. Общество не имеет выданных гарантий и поручительств на 30 июня 2021 г. и на 31 декабря 2020.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 036	-	-	-	-	-	118 222	160 258
11	дебиторская задолженность	42 036	-	-	-	-	-	118 222	160 258
19	Прочие активы	974	-	-	-	-	-	-	974
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 708	-	-	-	-	-	10	4 717
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 708	-	-	-	-	-	-	4 708
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	10	10

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	24 205	-	-	-	-	-	32 092	56 297
16	Расходы на персонал	866	-	-	-	41 898	-	-	42 764
18	Процентные расходы	186	-	-	-	-	-	-	186
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	59	59

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19 778	-	-	-	-	-	25 752	45 531
16	Расходы на персонал	783	-	-	-	30 474	-	-	31 257
18	Процентные расходы	312	-	-	-	-	-	-	312
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	75	75

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	12 366	-	-	-	-	-	17 600	29 966
16	Расходы на персонал	442	-	-	-	34 929	-	-	35 370
18	Процентные расходы	84	-	-	-	-	-	-	84
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	30	30

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2020 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	9 894	-	-	-	-	-	13 045	22 939
16	Расходы на персонал	398	-	-	-	24 469	-	-	24 867
18	Процентные расходы	149	-	-	-	-	-	-	149
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	30	30