



БАЛАНС

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Исходящий № 39
от «16» марта 2021 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью
«Инвестиционное партнерство
«ВербаКапитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционное партнерство «ВербаКапитал» (ОГРН 1065404008339, оф.1113, д.46, ул. Депутатская, Россия, 630099), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний к годовой бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционное партнерство «ВербаКапитал» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы

служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;


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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение


Кизь В.В.

Аудиторская организация:

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»
ОГРН 1025402453020
630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1,
подъезд 1, этаж 4
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606046546

«16» марта 2021 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401368000	93832704	1065404008339	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал" (ООО "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Депутатская ул, дом № 46, офис 1113

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	15	1
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 959	50 067
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	24 153	24 343
11	дебиторская задолженность	12	30 806	25 724
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7	7
21	Прочие активы	20	50	102
22	Итого активов		55 031	50 177
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17	8
30	кредиторская задолженность	26	17	8
36	Прочие обязательства	29	1 702	1 778
37	Итого обязательств		1 719	1 786
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	37 979	37 979
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		15 333	10 412
52	Итого капитала		53 312	48 391
53	Итого капитала и обязательств		55 031	50 177

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Е.В. Поляков
(инициалы, фамилия)

28 января 2021г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401368000	93832704	1065404008339	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал" (ООО "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Депутатская ул, дом № 46, офис 1113

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 441	(3 231)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0	(8)
4	процентные доходы	34	2 222	2 626
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	296	(2 742)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4 922	(3 107)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 910	2 897
16	Расходы на персонал	42	(5 663)	(5 900)
17	Прямые операционные расходы	43	(80)	0
20	Общие и административные расходы	46	(690)	(849)
22	Прочие доходы	47	42	0
23	Прочие расходы	47	(1)	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 959	(7 083)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(38)	(401)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(38)	(401)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 922	(7 484)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 922	(7 484)

Генеральный директор
(должность руководителя)



Е.В. Поляков
(инициалы, фамилия)

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401368000	93832704	1065404008339	-

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

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал" (ООО "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Депутатская ул, дом № 46, офис 1113

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	26 303
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 750	2 861
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(724)	(631)
5	Проценты полученные		2 710	3 976
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 725)	(3 738)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(37)	(2 419)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		42	70
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		15	26 422
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	5 853
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(32 392)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	(26 539)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		15	(117)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	14
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1	104
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	17	1

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Е.В. Поляков
(инициалы, фамилия)

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	21-000-1-00604
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21 октября 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление управлением инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	Ильченко Вадим Николаевич, Ильченко Инна Викторовна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Материнское предприятие отсутствует
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	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630099, г. Новосибирск, ул. Депутатская, д. 46, офис 1113
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630099, г. Новосибирск, ул. Депутатская, д. 46, офис 1113
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая
организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>"Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. Руководство УК не имеет возможности предвидеть все изменения, которые могут повлиять на экономическую ситуацию в стране и, соответственно оценить влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Компании в будущем.</p> <p>Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Компании. Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, и прочие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.</p> <p>Руководство провело оценку текущей экономической ситуации и ее перспектив и приняло во внимание ее результаты при подготовке отчетности."</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	"Отчетность составляется в соответствии с требованиями составления финансовой отчетности МСФО"
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, кроме финансовых инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, привлеченные средства, прочие предоставленные средства, займы выданные, ОС, НМА, инвестиционное имущество - по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
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 (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	нет

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	нет
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)	нет
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Вложения в долговые ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, вложения в долевые ценные бумаги - по себестоимости
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства отчета о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по обменному курсу ЦБ РФ, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по таким операциям и от перерасчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту УК по обменному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	не предполагается прекращение деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	нет
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)	нет
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	нет
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 отражаются по амортизированной стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не были классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ - по дате сделки, учет по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание вложений в ценные бумаги - по дате перехода права собственности на ценную бумагу, вложения в долговые ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, вложения в долевые ценные бумаги - по себестоимости
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	нет
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность: признание по дате расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Депозиты: признание по номинальной стоимости на дату расчетов, последующий учет по амортизированной стоимости
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 16	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	нет
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность и прочие активы - по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание ПФИ - по дате сделки, учет по справедливой стоимости через прибыль или убыток

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание по дате расчетов по себестоимости (по фактическим затратам), дальнейший учет по амортизированной стоимости
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимно зачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически 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)	нет
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционная собственность это не занимаемая УК собственность (объекты недвижимости), удерживаемая УК для получения арендного дохода и (или) повышения стоимости вложенного капитала, а не в административных целях и не для продажи в ходе обычной деятельности. Первоначально инвестиционная собственность учитывается по фактическим затратам (по стоимости приобретения), включая затраты по сделке, и впоследствии переоценивается по справедливой стоимости, пересмотренной с целью отражения рыночных условий на конец отчетного периода.
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	Если объект инвестиционной собственности, занимаемой собственником, становится инвестиционной собственностью в связи с тем, что произошли изменения в его использовании, то любая возникающая разница между балансовой стоимостью и справедливой стоимостью этого объекта на дату его перевода в другую категорию отражается аналогично переоценке основных средств. Полученное в результате этого увеличение балансовой стоимости отражается в прибыли или убытке за год, в сумме сторнирования ранее отраженного убытка от обесценения, а оставшаяся сумма превышения отражается непосредственно в составе прочего совокупного дохода. Полученное уменьшение балансовой стоимости инвестиционной собственности первоначально отражается за счет дохода от переоценки, ранее отраженного в составе прочего совокупного дохода, а оставшаяся сумма уменьшения отражается в прибыли или за год как обесценение.

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	
----	---------------	--	--

нет

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	ОС (кроме земельных участков, которые учитываются по переоцененной стоимости), учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат УК на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью ОС, полученных УК по договорам дарения (безвозмездно), признается их справедливая стоимость на дату признания. Первоначальной стоимостью объектов ОС, внесенных в уставный капитал УК, признается справедливая стоимость данных объектов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация рассчитывается линейным методом в течение оценочного срока полезного использования активов, согласно приказу по УК. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования УК с целью получения экономических выгод и применяется согласно Классификатору основных средств по НК РФ

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: - объект способен приносить УК экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования УК при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - УК имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право УК на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права УК на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (УК 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.
----	---------------	---	--

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (в случае их наличия)
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	нет
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизацией является систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок его полезного использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение оценочного срока полезного использования активов, согласно приказу по УК. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива:- стоимость затрат при осуществлении работ и услуг, относящихся к созданию и доведению нематериального актива до состояния готовности к использованию. Затраты могут быть как со стороны сторонних организаций, так и со стороны УК, если они непосредственно связаны с созданием и доведением до состояния готовности актива.- невозмещаемые налоги и сборы - в соответствии законодательством Российской Федерации;- процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам УК за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, не денежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	нет
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	нет
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	нет
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	нет
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	УК создает резерв на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца, резерв по выплате годового вознаграждения, резерв по сомнительным долгам, и в случае необходимости резерв по судебным разбирательствам.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Аренда классифицируется как финансовая, если она в существенной степени переносит все риски и выгоды, сопутствующие владению активом. Признаки финансовой аренды (достаточно соблюдение нескольких признаков):- право собственности на актив переходит к арендатору в течение срока аренды;- на дату заключения договора есть уверенность, что арендатор выкупит актив;- срок аренды составляет основную часть экономического срока службы актива;- приведенная стоимость арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью актива.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	нет
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность, связанная с приобретением финансовых активов, относится к прочим финансовым обязательствам. После первоначального признания прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Кредиторская задолженность со сроком погашения менее 1 года включительно, не дисконтируется. Кредиторская задолженность отражается в строке баланса «Прочие обязательства». Списание с баланс происходит в момент полного расчета с контрагентами и клиентами УК, либо когда истек срок исковой давности.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание и оценка УК производится по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет по номинальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	нет
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	нет
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	нет
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в разделе "Капитал" только после их объявления. Порядок отражения в отчетности дивидендов, объявленных после отчетной даты, и порядок действий в случаях, когда в связи с событиями, произошедшими после отчетной даты, возникают сомнения в выполнении допущения непрерывности деятельности, регулирует МСФО 10.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019			
		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							
6	Денежные средства на расчетных счетах	17	2	15	1	0	1
	Итого	17	2	15	1	0	1

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	15	1
4.1	Прочее	2	0
5	Итого	17	1

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 502	0	0	6 502
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 502	0	0	6 502
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 487)	0	0	(6 487)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 487)	0	0	(6 487)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	17	0	0	17
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	0	0	17

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	104	0	0	104
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	39 064	0	0	39 064
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	39 064	0	0	39 064
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(39 181)	0	0	(39 181)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(39 181)	0	0	(39 181)
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	14	0	0	14
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	14	0	0	14
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1	0	0	1
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1	0	0	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7		29	0	0	29
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	0	0	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12		(27)	0	0	(27)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27)	0	0	(27)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37		2	0	0	2
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Денежные средства на расчетных счетах	4 Денежные средства, переданные в доверительное управление	5 Прочие денежные средства	6 Итого
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	54	0	0	54
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54	0	0	54
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(54)	0	0	(54)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(54)	0	0	(54)

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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	26 667	2 514	24 153	27 155	2 812	24 343
8	Итого	26 667	2 514	24 153	27 155	2 812	24 343

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	27 155	0	27 155
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	27 155	0	27 155
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	2 222	0	2 222
7	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 222	0	2 222
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(2 710)	0	(2 710)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(2 710)	0	(2 710)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	26 667	0	26 667
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	26 667	0	26 667

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	22 567	0	22 567
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	22 567	0	22 567
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	6 523	0	6 523
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	6 523	0	6 523
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(1 935)	0	(1 935)
12	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(1 935)	0	(1 935)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	27 155	0	27 155
37	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	27 155	0	27 155

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам
выданным и прочим размещенным средствам**

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	2 812	0	2 812
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 812	0	2 812
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(298)	0	(298)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(298)	0	(298)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	2 514	0	2 514
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 514	0	2 514

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам
выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	2 989	0	2 989
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 989	0	2 989
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(177)	0	(177)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(177)	0	(177)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	2 812	0	2 812
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 812	0	2 812

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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	427	0	427	267	0	267
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	30 379	0	30 379	25 456	0	25 456
7	Итого	30 806	0	30 806	25 724	0	25 724

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 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 ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	267	25 456	0	0	0	25 724
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	267	25 456	0	0	0	25 724
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 910	0	0	0	0	3 910
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 910	0	0	0	0	3 910
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 750)	0	0	0	0	(3 750)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 750)	0	0	0	0	(3 750)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	4 922	0	0	0	4 922
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	4 922	0	0	0	4 922
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	427	30 379	0	0	0	30 806
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	427	30 379	0	0	0	30 806

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 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 ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	232	16	0	0	0	247
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	232	16	0	0	0	247
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 897	34 284	8 628	0	27 081	72 890
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 897	34 284	8 628	0	27 081	72 890
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 861)	(7 243)	(8 628)	0	(27 287)	(46 019)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 861)	(7 243)	(8 628)	0	(27 287)	(46 019)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	(1 600)	0	0	206	(1 394)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	(1 600)	0	0	206	(1 394)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	267	25 456	0	0	0	25 724
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	267	25 456	0	0	0	25 724

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	0	0	0	511	511
2	Накопленная амортизация	0	0	0	(511)	(511)
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	0	0	0	511	511
15	Накопленная амортизация	0	0	0	(511)	(511)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	0	0	0	511	511
15.2	Накопленная амортизация	0	0	0	(511)	(511)
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	0	0	0	511	511
28	Накопленная амортизация	0	0	0	(511)	(511)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	52
6	Расчеты по социальному страхованию	2	2
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48	48
15	Итого	50	102

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	17	8
20	Итого	17	8

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	68	85
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 597	838
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	38	383
11	Итого	1 702	1 306

Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 28 677 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 23 672 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
		2 222	2 626
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	396
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 222	2 230
15	Итого	2 222	2 626

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	0	2 812	0	2 812
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	(298)	0	(298)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	0	2 514	0	2 514

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	2 812	0	2 812
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	0	2 812	0	2 812

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 922	(3 107)
3	Итого	4 922	(3 107)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 910	2 897
48	Итого	3 910	2 897
56	Всего	3 910	2 897

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 747	4 700
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	916	1 201
6	Итого	5 663	5 900

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	80	0
12	Итого	80	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	28	41
15	Расходы на услуги банков	21	18
17	Прочие административные расходы	641	740
18	Итого	690	849

Прочие административные расходы за 2020 год в сумме 641 т.р. включают в себя:

- Аренда – 120 т.р.
- Оплата котировок – 191 т.р.
- Сайт -6 т.р.
- Гос.пошлина – 16 т.р.
- ЭЦП – 6 т.р.
- Интерфакс -2 т.р.
- НАУФОР – 180 т.р.
- Программа 1С – 120 т.р.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	42	0
9	Итого	42	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	1	0
6	Итого	1	0

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	38	401
4	Итого, в том числе:	38	401
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	38	401

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.5

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:	25 452	0	0	0		25 452
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 452	0	0	0		25 452
33	Итого	25 452	0	0	0		25 452

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.5

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:	25 452	0	0			25 452
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 452	0	0			25 452
33	Итого	25 452	0	0			25 452

**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 3	Рейтинг В 4	Рейтинг С 5	Рейтинг D 6	Без рейтинга 7
1	Денежные средства, в том числе:	15	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	15	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	24 153
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	24 153
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30 379	0	0	0	427
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	427
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	30 379	0	0	0	0

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 2019 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А 3	Рейтинг В 4	Рейтинг С 5	Рейтинг D 6	Без рейтинга 7
1	Денежные средства, в том числе:	1	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	24 343
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 456	0	0	0	267
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	267
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	25 456	0	0	0	0

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	15	0	0	15
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 959	0	0	54 959
10	займы выданные и прочие размещенные средства	24 153	0	0	24 153
11	дебиторская задолженность	30 806	0	0	30 806
16	Прочие активы	50	0	0	50
17	Итого активов	55 025	0	0	55 025
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17	0	0	17
25	кредиторская задолженность	17	0	0	17
27	Прочие обязательства	1 702	0	0	1 702
28	Итого обязательств	1 719	0	0	1 719
29	Чистая балансовая позиция	53 306	0	0	53 306

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	1	0	0	1
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8	0	0	8
10	займы выданные и прочие размещенные средства	50 067	0	0	50 067
11	дебиторская задолженность	24 343	0	0	24 343
16	Прочие активы	25 724	0	0	25 724
17	Итого активов	102	0	0	102
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8	0	0	8
25	кредиторская задолженность	8	0	0	8
27	Прочие обязательства	1 778	0	0	1 778
28	Итого обязательств	1 786	0	0	1 786
29	Чистая балансовая позиция	48 384	0	0	48 384

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	Срок погашения									Итого
		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		
28		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
40	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе	0	0	0	0	0	0	17	0	17	
42	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	17	0	17	
	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	17	0	17	

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:	0	0	0	0	0	0	8	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	8	0	8
42	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	8	0	8

**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
1	Денежные средства, в том числе:	15	0	0	15
2	денежные средства на расчетных счетах	15	0	0	15
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	24 153	24 153
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	24 153	24 153
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	30 806	30 806
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	427	427
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	30 379	30 379
71	Итого активов	15	0	54 959	54 974
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17	0	0	17
111	прочая кредиторская задолженность	17	0	0	17
113	Итого обязательств	17	0	0	17
114	Итого разрыв ликвидности	(2)	0	54 959	54 958

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
1	Денежные средства, в том числе:				
2		1	0	0	1
	денежные средства на расчетных счетах	1	0	0	1
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	3 493	20 850	24 343
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	3 493	20 850	24 343
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	25 724	25 724
65					
	дебиторская задолженность клиентов	0	0	267	267
66					
	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	25 456	25 456
71					
	Итого активов	1	3 493	46 574	50 068
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8	0	0	8
111					
	прочая кредиторская задолженность	8	0	0	8
113					
	Итого обязательств	8	0	0	8
114					
	Итого разрыв ликвидности	(7)	3 493	46 574	50 060

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	15	0	0	0	15
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
10	займы выданные и прочие размещенные средства	24 580	30 379	0	0	54 959
11	дебиторская задолженность	24 153	0	0	0	24 153
15.1	Прочие активы	427	30 379	0	0	30 806
16	Итого активов	50	0	0	0	50
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	17	0	0	0	17
25.1	Прочие активы	17	0	0	0	17
26	Итого обязательств	106	0	0	0	106
27	Чистая балансовая позиция	122	0	0	0	122
		24 524	30 379	0	0	54 902

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		0	0	0	1
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
10	займы выданные и прочие размещенные средства	24 611	25 456	0	0	50 067
11	дебиторская задолженность	24 343	0	0	0	24 343
15.1	Прочие активы	267	25 456	0	0	25 724
16	Итого активов	102	0	0	0	102
		24 714	25 456	0	0	50 170
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	8	0	0	0	8
25.1	Прочие активы	8	0	0	0	8
26	Итого обязательств	468	0	0	0	468
27	Чистая балансовая позиция	476	0	0	0	476
		24 238	25 456	0	0	49 694

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2020 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	54 974
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	15
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	15
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	54 959
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	24 153
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	24 153
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	30 806
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	427
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	30 379
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	17
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	17
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	17
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	17

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2019 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	50 068
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	1
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	1
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	50 067
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	24 343
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	24 343
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	25 724
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	267
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	25 456
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	8
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	8

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:								
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	1 081	0	0	1 081
		0	0	0	0	1 081	0	0	1 081

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 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:	0	0	0	0	3 493	0	0	3 493
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	3 493	0	0	3 493

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 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
1									
10	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	(134)	0	0	(134)
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(134)	0	0	(134)
		0	0	0	0	(2 251)	0	0	(2 251)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2019 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
10	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	(432)	0	0	(432)
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(432)	0	0	(432)
		0	0	0	0	(2 573)	0	0	(2 573)

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 251	2 573

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 573	2 453

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

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	48	(56)	0	0	(8)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	48	(56)	0	0	(8)
12	Итого	48	(56)	0	0	(8)

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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	17	2	15	1	0	1
6	Итого	17	2	15	1	0	1

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	15	1
4.1	Прочее	2	
5	Итого	17	1

События после окончания отчетного периода

После отчетной даты отражены операции, корректирующие бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год, а именно отражены расходы на аудит отчетности за 2020 год в сумме 27500 рублей 00 копеек. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и подлежащие раскрытию в финансовой отчетности ООО «Инвестиционное партнерство «ВербаКапитал» не произошло.

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 января 2021г.



подпись)

Е.В. Поляков
(инициалы, фамилия)

Пролито

16 марта 2021 года

Пронумеровано на

сериальных листов (листах)

Подпись

[Handwritten signature]
(В.В. Кизь)

