

ООО «Р.О.С. Аудит»

Аудиторское заключение

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Акционерного общества
«Регистрационная Компания Центр-Инвест»**

за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
«Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Регистрационная Компания Центр-Инвест» (ОГРН 1026901729205, ИНДЕКС 107023, Москва г., Мажоров пер, дом № 14, строение 7), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

Руководителя аудиторской организации



С.А. Сатин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С. Аудит»

ОГРН: 1037718048675

Индекс 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, д. 52, строение 5, этаж 2, помещение 6
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН
12006019225

« 26 » марта 2021 года





Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
 на "31" декабря 2020 г

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО ПК "Центр-Инвест")
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, Москва г, Мажоров пер, дом № 14, строение 7

Код формы по ОКУД: 0420002
 (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	40 675	50 518
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		144 104	120 655
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	144 104	120 655
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 293	5 648
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	4 293	5 648

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2020 года и за 2020 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	376	432
18	Основные средства	19	339	496
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2	-
20	Отложенные налоговые активы	48	5 354	9 427
21	Прочие активы	20	2 533	2 728
22	Итого активов		197 676	189 904
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 014	398
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	1 014	398
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 301	619
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	1 822
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2020 года и за 2020 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
36	Прочие обязательства	29	2 450	3 008
37	Итого обязательств		4 765	5 847
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 309	24 309
39	Добавочный капитал	30	152 255	152 255
40	Резервный капитал	30	1 216	1 216
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		15 131	6 277
52	Итого капитала		192 911	184 057
53	Итого капитала и обязательств		197 676	189 904

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

09 марта 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО РК "Центр-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, Москва г, Мажоров пер, дом № 14, строение 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 870	(18 369)
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	1 491	7 481
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	4 758	4 201
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией		-	-

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2020 года и за 2020 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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	(26 269)	(14 512)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	25 890	(15 539)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	39 339	46 884
16	Расходы на персонал	42	(19 805)	(24 326)
17	Прямые операционные расходы	43	(713)	(1 117)
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(10 629)	(12 311)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	731	2 397
23	Прочие расходы	47	(7)	(64)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		14 786	(6 906)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 932)	1 119
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 681)	(1 672)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 251)	2 791



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 854	(5 787)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2020 года и за 2020 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 854	(5 787)

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

09 марта 2021 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2020 года и за 2020 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
	Применения к строкам				Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 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 фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1																			18	
26	Прочие взносы акционеров (участников)																			
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																			
28	Прочие движения резервов																			
29	Остаток на 31.12.2020г., в том числе:			24 309	152 255	1 216												15 131	192 911	
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																			

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

Генеральный директор

(должность руководителя)



09 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

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

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО ПК "Центр-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, Москва г, Мажоров пер, дом № 14, строение 7

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		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		42 386	44 205
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10 651)	(12 224)
5	Проценты полученные		-	-
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(19 831)	(19 984)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(51)	(41)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 006)	(628)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(27 554)	(16 821)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(18 707)	(5 493)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		6 400	5 461
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		6 400	5 461
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(12 307)	(32)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		2 464	(1 215)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	50 518	51 765
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	40 675	50 518

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

09 марта 2021 г.

**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	045-13955-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг (деятельность регистраторов)
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "ПРОФИТ"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нет

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	107023, Москва г, Мажоров пер, дом № 14, строение 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107023, Москва г, Мажоров пер, дом № 14, строение 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
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	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Применение экономических санкций со стороны ряда стран в отношении российских физических и юридических лиц, как и ответные санкции со стороны Правительства Российской Федерации привели к повышению уровня экономической неопределенности, включая большую волатильность рынков капитала, падение официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику, а также к существенному сокращению доступных форм заимствования. Длительность влияния введенных санкций, равно как и угроза введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. С начала 2020 года вспышка коронавируса COVID-19 повлияла на мировую экономику в целом. Распространение коронавируса и возросшая волатильность на рынках - существенный экономический фактор, который приводит к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.</p>

Таблица 3.1

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») и отчетности. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой на момент приобретения стоимости вознаграждения, переданного за их приобретение. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательство или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Производилась реклассификация сравнительных сумм вследствие обнаруженной ошибки.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Раскрыто в примечании 60.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Раскрыто в примечании 60.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество не производило пересчет и реклассификацию остатков.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики организации руководство формирует различные суждения, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Общества не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются исходя из принятой бизнес модели. В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты: (а) по амортизированной стоимости, (б) по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, (в) по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете финансовых инструментов, и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения об отсутствии существенного снижения общей покупательной способности рубля
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	В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) 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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Существенного влияния не вступивших в силу МСФО - не оказывает
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости предоставляемых (размещенных) займов, депозитов не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада осуществляется корректировка стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют инвистиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и учет прочих активов (в случае если соответствующая информация не представлена в учетной политике) будет осуществляться в полном соответствии с "концептуальными основами финансовой отчетности".

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
22	МСФО (IAS) 40	Применимая 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, 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)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для всех групп основных средств Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 м
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отчуждения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки нематериальных активов Общество применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: Группы нематериальных активов, Срок полезного использования: компьютерное программное обеспечение 1-10 лет, торговая марка 5-15 лет, патенты 5-15 лет, лицензии 1-10 лет, неисключительные права пользования 1-10 лет, прочие 1-25 лет. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Отсутствуют
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Обществом руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе - оплата труда, - компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты, связанные с расторжением трудового договора, - а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников.
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	Отсутствуют
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Отсутствуют
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Отсутствует

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует упрощения, с связи с этим арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не выкупало собственные акции
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных различий между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных различий, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогу определяются с использованием ставок налога, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда временные различия или отложенные налоговые убытки будут реализованы. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налоговую базу, и отложенные налоговые



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>убытки отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.</p> <p>Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде причитающихся дивидендов отражаются Обществом на основании официальной информации, свидетельствующей об объявлении указанных выше доходов (в том числе в открытой печати).</p>



Примечание 5. Денежные средства

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	Денежные средства на расчетных счетах	40 675	0	40 675	50 518	0	50 518
6	Итого	40 675	0	40 675	50 518	0	50 518

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2019 года: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 40 675 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 50 518 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

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

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	40 675	50 518
5	Итого	40 675	50 518

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств на 31.12.2020**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	50 518	50 518
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 518	50 518
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	69 468	69 468
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 468	69 468
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(79 311)	(79 311)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(79 311)	(79 311)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	40 675	40 675
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 675	40 675

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств на 31.12.2019**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	51 765	51 765
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 765	51 765
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	56 461	56 461
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 461	56 461
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 708)	(57 708)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(57 708)	(57 708)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	50 518	50 518
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 518	50 518

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	144 104	120 655
6	Итого	144 104	120 655

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	144 104	120 655
6	Правительства Российской Федерации	144 104	120 655
12	Итого	144 104	120 655

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

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	5 520	1 227	4 293	6 337	689	5 648



6	Прочая дебиторская задолженность	39 831	39 831	0	14 100	14 100	0
7	Итого	45 351	41 058	4 293	20 437	14 789	5 648

12.1.1. На 31.12.2020 дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам за ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг в сумме 4 293 тысячи рублей (на 31.12.2019г.: 5 648 тысяч рублей).

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности на 31.12.2020**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 337	14 100	20 437
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 337	0	6 337
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	14 100	14 100
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 745	31 114	67 859
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	36 745	5 383	42 128
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	25 731	25 731
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(37 562)	(5 383)	(42 945)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(37 562)	(5 383)	(42 945)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 520	39 831	45 351
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 520	0	5 520
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	39 831	39 831

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности на 31.12.2019**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 828	0	3 828
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 828	0	3 828
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	41 640	14 881	56 521
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	41 640	781	42 421
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	14 100	14 100
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39 131)	(781)	(39 912)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(39 131)	(781)	(39 912)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 337	14 100	20 437
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 337	0	6 337
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	14 100	14 100

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности, на 31.12.2020**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	689	14 100	14 789



3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	689	0	689
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	14 100	14 100
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 472	25 731	30 203
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 472	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	25 731	25 731
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 934)	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 934)	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 227	39 831	41 058
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 227	0	1 227
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	39 831	39 831

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности, на 31.12.2019**

Таблица 12.3

Номер строк и	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 640	0	1 640
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 640	0	1 640
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	846	14 100	14 946
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	846	0	846

10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	14 100	14100
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 797)	0	(1 797)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 797)	0	(1 797)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	689	14100	14 789
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	689	0	689
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	14 100	14 100

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	570	570
2	Накопленная амортизация	(81)	(81)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	489	489
8	Амортизационные отчисления	(57)	(57)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	432	432
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	570	570
15	Накопленная амортизация	(138)	(138)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	570	570
15.2	Накопленная амортизация	(138)	(138)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	432	432
21	Амортизационные отчисления	(56)	(56)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	375	375
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	570	570
28	Накопленная амортизация	(194)	(194)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	376	376

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

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Итого
1	2	4	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	3 373	1 289	4 662
2	Накопленная амортизация	(3 288)	(640)	(3 928)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	85	649	734
9	Амортизационные отчисления	(44)	(194)	(238)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	41	455	496
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	3 373	1 289	4 662
16	Накопленная амортизация	(3 332)	(834)	(4 166)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	3 373	1 289	4 663
16.2	Накопленная амортизация	(3 332)	(834)	(4 166)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	41	455	496
18	Поступление	65	0	65
23	Амортизационные отчисления	(28)	(194)	(222)
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	78	261	339
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	3 438	1 289	4 727
30	Накопленная амортизация	(3 360)	(1 028)	(4 388)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	78	261	339

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	205	11

7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	20	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 308	2 717
15	Итого	2 533	2 728

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	17
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	333	11
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0
19	Прочая кредиторская задолженность	675	367
20	Итого	1 014	398

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	614	1 842
3	Расчеты по социальному страхованию	220	573
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 498	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	10	388
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	108	205
11	Итого	2 450	3 008

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	На 01.01.2019 года	486	24 309	24 309
4.1	Остаток на 31.12.2019 года	486	24 309	24 309
5	На 01.01.2020 года	486	24 309	24 309
9	На 31.12.2020 года	486	24 309	24 309

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 24 309 тыс. рублей (на 31.12.2019 года: 24 309 тыс. рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 50 рублей за одну акцию (количество - 486 180 штук). Привилегированных акций нет.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 180 454 тыс. рублей (на 31.12.2019 года: 165 325 тыс. рублей).

Примечание 32. 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

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 2020 год

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 491	1 491
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 491	1 491
12	Итого	1 491	1 491

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	7 481	7 481
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 481	7 481
12	Итого	7 481	7 481

Примечание 34. Процентные доходы

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:	4 758	4 201
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 758	4 201
15	Итого	4 758	4 201

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	14 789	14 789
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	26 269	26 269

5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	41 058	41 058
---	--	--------	--------

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	1 640	1 640
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	14 512	14 512
3	Средства, списанные как безнадежные	(518)	(518)
4	Прочие движения	(845)	(845)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	14 789	14 789

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности представлена в примечании 12.

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	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	(173)	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	26 063	(15 539)
3	Итого	25 890	(15 539)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

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 II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			



8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	26 699	27 023
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	720	947
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	3	54
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	3 870	9 027
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	1 280	2 939
15	Итого	32 572	39 990
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	6 767	6 894
55	Итого	6 767	6 894
56	Всего	39 339	46 884

Примечание 42. Расходы на персонал

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	15 622	19 450
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 094	4 826
5	Прочее	89	50
6	Итого	19 805	24 326

42.1.1. Вознаграждения работникам по итогам 2020 и 2019 гг не производились, расходы по выплате выходных пособий в 2020 году начислены в размере 948 тыс. рублей (за 2019 год - отсутствуют).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 094 тыс. рублей (за 2019 год: 4 826 тыс. рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019г.
1	2	3	4
1			



3	Почтовые расходы	555	992
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	90	81
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	68	35
11	Прочее	0	9
12	Итого	713	1 117

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	222	257
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	57	38
4	Расходы по аренде	4 760	5 114
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 065	974
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 144	1 982
7	Расходы по страхованию	78	56
8	Расходы на рекламу и маркетинг	6	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	745	1 363
13	Командировочные расходы	0	39
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	82	43
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	150
17	Прочие административные расходы	1 470	2 294
18	Итого	10 629	12 311



Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	2
8	Прочие доходы	731	2 395
9	Итого	731	2 397

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	7	64
6	Итого	7	64

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	Краткосрочная аренда нежилых помещений, используемых в основной деятельности организации
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 аренды	отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(4 761)	(5 353)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(4 652)	(5 198)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде	(109)	(155)
7	Итого отток денежных средств	(4 761)	(5 353)

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	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 681	1 672
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 251	(2 791)
4	Итого, в том числе:	5 932	(1 119)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 932	(1 119)

Текущая ставка налога на прибыль в 2020 году составляет 20 процентов (в 2019 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 786	(6 906)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20 %)	2 957	(1 381)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 572	539
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(37 613)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 572	38 152



Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	(277)
11.1	Прочее	403	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 932	(1 119)

На 31.12.2020 года нет непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Резерв по отпускам и страховые взносы	0	299	299
2	Резерв под обесценение	0	8 212	8 212
3	Финансовые вложения	9 024	(8 486)	538
4	Амортизация	0	134	134
12	Общая сумма отложенного налогового актива	9 024	159	9 183
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	403	(403)	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 427	(244)	9 183
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Финансовые вложения	(1 822)	(2 007)	(3 829)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 822)	(2 007)	(3 829)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 605	(2 251)	5 354
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 605	(2 251)	5 354



Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Резерв по отпускам и страховые взносы	0	0	0
2	Резерв под обесценение	0	0	0
3	Финансовые вложения	3 542	5 482	9 024
4	Амортизация	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 542	5 482	9 024
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	403	403
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 542	5 885	9 427
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Финансовые вложения	(47)	(1 775)	(1 822)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(47)	(1 775)	(1 822)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 495	4 110	7 605
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 495	4 110	7 605

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 52.1

Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток являются непросроченными по состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	28 887	0	1 521	559	14 384	45 351
20	дебиторская задолженность клиентов	3 156	0	1 521	559	284	5 520
24	прочая дебиторская задолженность	25 731	0	0	0	14 100	39 831
25	Итого	28 887	0	1 521	559	14 384	45 351

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный	16 276	3 919	90	0	152	20 437



	резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов	2 176	3 919	90	0	152	6 337
24	прочая дебиторская задолженность	14 100	0	0	0	0	14 100
25	Итого	16 276	3 919	90	0	152	20 437

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2020 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	144 104
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	144 104
3	Правительства Российской Федерации	144 104
27	Итого	144 104

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	120 655
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	120 655
3	Правительства Российской Федерации	120 655

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
27	Итого	120 655

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	40 675
2	денежные средства на расчетных счетах	40 675

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:

– во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные рейтинговым агентством АКРА (в отсутствие рейтинга АКРА- Fitch, S&P, Moody's.)

Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от AAA (Aaa - Moody's) до BBB (B2 - Moody's).

Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от BBB- (B3 - Moody's) до CC (Ca2 - Moody's).

Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от C (Ca3 - Moody's) до RD, SD (C3 - Moody's).

Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне D.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	50 518
2	денежные средства на расчетных счетах	50 518

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 520
39	дебиторская задолженность клиентов	5 520

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 337
39	дебиторская задолженность клиентов	6 337

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

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	39 831
43	прочая дебиторская задолженность	39 831



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

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	14 100
43	прочая дебиторская задолженность	14 100

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2020 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	40 675	40 675
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	144 104	144 104
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	144 104	144 104
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 351	45 351
11	дебиторская задолженность	45 351	45 351
16	Прочие активы	2 533	2 533
17	Итого активов	232 663	232 663
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 014	1 014
25	кредиторская задолженность	1 014	1 014
27	Прочие обязательства	2 450	2 450
28	Итого обязательств	3 464	3 464
29	Чистая балансовая позиция	229 199	229 199

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	50 518	50 518
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	120 655	120 655
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	120 655	120 655
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 437	20 437
11	дебиторская задолженность	20 437	20 437
16	Прочие активы	2 728	2 728
17	Итого активов	194 338	194 338
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	398	398
25	кредиторская задолженность	398	398
27	Прочие обязательства	3 008	3 008
28	Итого обязательств	3 406	3 406
29	Чистая балансовая позиция	190 932	190 932

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 014	1 014
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2020 года и за 2020 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»



30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	333	333
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	3
40	прочая кредиторская задолженность	675	675
42	Итого обязательств	1 014	1 014

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	398	398
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	17	17
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	11	11
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	367	367
42	Итого обязательств	398	398

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	40 675	0	0	40 675
2	денежные средства на расчетных счетах	40 675	0	0	40 675
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой	0	1 627	142 477	144 104



	стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	1 627	142 477	144 104
7	Правительства Российской Федерации	0	1 627	142 477	144 104
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 520	39 831	0	45 351
65	дебиторская задолженность клиентов	5 520	0	0	5 520
69	прочая дебиторская задолженность	0	39 831	0	39 831
71	Итого активов	46 195	41 458	142 477	230 130
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 014	0	0	1 014
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	333	0	0	333
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0	0	3
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	3
111	прочая кредиторская задолженность	675	0	0	675
113	Итого обязательств	1 014	0	0	1 014
114	Итого разрыв ликвидности	45 181	41 458	142 477	229 116

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	50 518	0	0	50 518
2	денежные средства на расчетных счетах	50 518	0	0	50 518
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	1 363	119 292	120 655

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2020 года и за 2020 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»



6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	1 363	119 292	120 655
7	Правительства Российской Федерации	0	1 363	119 292	120 655
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 337	14 100	0	20 437
65	дебиторская задолженность клиентов	6 337	0	0	6 337
69	прочая дебиторская задолженность	0	14 100	0	14 100
71	Итого активов	56 855	15 463	119 292	191 610
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	398	0	0	398
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	17	0	0	17
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	11	0	0	11
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0	0	3
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	367	0	0	367
113	Итого обязательств	398	0	0	398
114	Итого разрыв ликвидности	56 457	15 463	119 292	191 212

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
в разрезе основных валют на 31.12.2020 года**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	20 433	20 242	40 675
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	144 104	144 104
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	144 104	144 104
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 351	0	45 351
11	дебиторская задолженность	45 351	0	45 351



15.1	Прочие активы	2 533	0	2 533
16	Итого активов	68 317	164 346	232 663
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 014	0	1 014
24	кредиторская задолженность	1 014	0	1 014
25.1	Прочие обязательства	2 450	0	2 450
26	Итого обязательств	3 464	0	3 464
27	Чистая балансовая позиция	64 853	164 346	229 199

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
в разрезе основных валют на 31.12.2019 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	37 518	13 000	50 518
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	120 655	120 655
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	120 655	120 655
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 437	0	20 437
11	дебиторская задолженность	20 437	0	20 437
15.1	Прочие активы	2 728	0	2 728
16	Итого активов	60 683	133 655	194 338
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	398	0	398
24	кредиторская задолженность	398	0	398
25.1	Прочие обязательства	3 008	0	3 008
26	Итого обязательств	3 406	0	3 406
27	Чистая балансовая позиция	57 277	133 655	190 932

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31.12.2020 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
3	Доллар США	+400	-400	10,43	0,26

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31.12.2019 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	+400	-400	0	0
2	Евро	+400	-400	0	0
3	Доллар США	+400	-400	4,65	10,62

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 года.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	144 104	144 104
2	финансовые активы, в том числе:	144 104	144 104
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	144 104	144 104
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	144 104	144 104
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	144 104	144 104

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)		
1	2	3		6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	120 655		120 655
2	финансовые активы, в том числе:	120 655		120 655
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	120 655		120 655
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	120 655		120 655
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	120 655		120 655

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

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 значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	40 675	45 351	86 026	86 026

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2020 года и за 2020 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
2	денежные средства, в том числе:	40 675	0	40 675	40 675
5	денежные средства на расчетных счетах	40 675	0	40 675	40 675
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	45 351	45 351	45 351
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	45 351	45 351	45 351
31	дебиторская задолженность клиентов	0	5 520	5 520	5 520
35	прочая дебиторская задолженность	0	39 831	39 831	39 831
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	1 014	1 014	1 014
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 014	1 014	1 014
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	1 014	1 014	1 014
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	333	333	333
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	3	3	3
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	0	675	675	675

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

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 значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	50 518	20 437	70 955	70 955
2	денежные средства, в том числе:	50 518	0	50 518	50 518
5	денежные средства на расчетных счетах	50 518	0	50 518	50 518
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	20 437	20 437	20 437
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	20 437	20 437	20 437
31	дебиторская задолженность клиентов	0	6 337	6 337	6 337
35	прочая дебиторская задолженность	0	14 100	14 100	14 100
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	398	398	398
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	398	398	398
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	398	398	398
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	17	17	17
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	11	11	11
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	3	3	3
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	367	367	367

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	715	715	715
3	Итого	715	715	715

По строке «Прочее» вышеприведенной таблицы отражена справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов, которую Общество считает равной их балансовой стоимости.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	928	928	928
3	Итого	928	928	928

По строке «Прочее» вышеприведенной таблицы отражена справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов, которую Общество считает равной их балансовой стоимости.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	795	795



58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводило операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление и выплата заработной платы ключевому управленческому персоналу, а также оценочных обязательств, начисленных в отношении неиспользованных отпусков.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	321	321

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводило операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление и выплата заработной платы ключевому управленческому персоналу.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(7 656)	(7 656)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(6 951)	(6 951)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 708	6 951
4	Выходные пособия	948	0

59. События после окончания отчетного периода

В соответствии с Учетной политикой Общества проводились операции по отражению событий после отчетной даты (далее – СПОД), оказывающие существенное влияние на изменение финансового результата деятельности Общества по итогам 2020 года. Операциями СПОД отражены операционные и хозяйственные расходы, относящиеся к периоду 2020 года.

Операции СПОД были проведены и отражены в бухгалтерском учете в период с 01 января 2021 года по 09 марта 2021 года.

Корректирующие операции СПОД, отраженные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, увеличили финансовый результат деятельности Общества за 2020 год на 1 516 тыс. рублей.

Наиболее существенное изменение доходов после отражения операций СПОД произошло по следующим статьям:

- увеличение по отложенному налогу на прибыль на 2 425 тыс. рублей.

Наиболее существенное изменение расходов после отражения операций СПОД произошло по следующим статьям:

- уменьшение расходов на содержание персонала на 1 160 тыс. рублей;
- уменьшение общих и административных расходов на 20 625 тыс. рублей;
- уменьшение прямых операционных расходов на 340 тыс. рублей;
- увеличение расходов по созданию оценочных резервов на 22 338 тыс. рублей;
- увеличение прочих расходов на 4 тыс. рублей;
- Увеличение расхода по налогу на прибыль на 692 тыс. рублей.

Обороты по отражению операций СПОД проведены Обществом по следующим балансовым счетам:

60301,60302,60305,60335,60312,60323,60324,60328,61702,708012,72702,72802,72902, а также, в первый рабочий день нового года остатки, отраженные на счетах по учету доходов и расходов N 710 - 719, перенесены на соответствующие счета по учету доходов и расходов прошлого года N 720 – 729.

60. Ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей отчетности за 2019 год

В период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год обнаружена ошибка бухгалтерского учета дебиторской задолженности, ошибочно отнесенной на расходы Общества в 2019 году. Осуществлены исправительные проводки по восстановлению расходов Общества на балансовый счет N 60323 и созданию резерва под обесценение дебиторской задолженности на балансовом счете N 60324.

В соответствии с Положением Банка России от 28.01.2015 № 523-П корреспондирующим счетом в бухгалтерских записях является балансовый счет N 10801 «нераспределенная прибыль». Далее приведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей:

- Форма 0420003 за 2019 год: Корректировки не привели к изменению итогового показателя финансового результата Общества за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Стало за 2019г.	Изменение	Было за 2019г.
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(18 369)	(14 100)	(4 269)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению	(14 512)	(14 100)	(412)

	(созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости			
16	Расходы на персонал	(24 326)	(4 015)	(28 341)
20	Общие и административные расходы	(12 311)	10 085	(22 396)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения	(5 787)	0	(5 787)

- Форма 0420005 за 2019 год: Корректировки не привели к изменению итогового показателя денежных потоков от операционной деятельности за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Стало за 2019г.	Изменение	Было за 2019г.
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	44 205	(1)	44206
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(12 224)	10 084	(22 308)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	0	1	(1)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(19 984)	4 015	(23 999)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(16 821)	(14 099)	(2 722)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	(5 493)	0	(5493)

Генеральный директор

Волкова Светлана Евгеньевна

09 марта 2021 года



Прошнуровано пронумеровано и
скреплено печатью

Листов 73 Семьдесят три

Генеральный директор
ООО «Р.О.С. Аудит»

Сатин. С.А.

