



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам
Акционерного общества «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП» (ОГРН 1037739614604; местонахождение: Российская Федерация, г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Акционерному обществу «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП» (далее – АО «УК ТФГ») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические 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 АО «УК ТФГ» 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 АО «УК ТФГ» 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 АО «УК ТФГ», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

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

- 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 АО «УК ТФГ»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

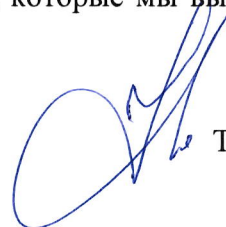
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о

том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «УК ТФГ» 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 АО «УК ТФГ» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 руководством АО «УК ТФГ», доводя его 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.

Аудитор:



Т.Г. Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«26» февраля 2021 г.



Т.Г. Гринько

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
**Акционерного общества «Управляющая компания
«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)**
по состоянию на 31 декабря 2020 года

Москва, 2020

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	56682891	1037739614604	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства	5	13 907	15 976
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		833 887	754 525
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	833 887	752 819
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	1 706
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		146 129	222 519
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	6 260	5 600
11	дебиторская задолженность	12	139 869	216 919
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
17	Нематериальные активы	18	20 922	7 212
18	Основные средства	19	148 279	170 725
20	Отложенные налоговые активы	48	38 348	31 442
21	Прочие активы	20	25 778	433 612
22	Итого активов		1 227 261	1 636 021
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		167 834	621 417
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	164 631	200 933
30	кредиторская задолженность	26	3 204	420 483
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	16 782	22 110
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 965	4 935
35	Резервы - оценочные обязательства	28	8 956	7 870
36	Прочие обязательства	29	148 727	115 188
37	Итого обязательств		345 265	771 519
Раздел III. КАПИТАЛ				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	22 334	22 334
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		759 662	742 168
52	Итого капитала		881 996	864 502
53	Итого капитала и обязательств		1 227 261	1 636 021

Генеральный директор
(должность руководителя)



Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

17 февраля 2021 г.

005

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	56682891	1037739614604	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		69 851	80 700
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	2 230	33 687
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	(10)	(5 620)
4	процентные доходы	34	62 754	55 775
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4 877	(3 142)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	698 178	780 201
16	Расходы на персонал	42	(356 676)	(306 973)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 064)	(6 081)
18	Процентные расходы	44	(25 196)	(29 168)
20	Общие и административные расходы	46	(112 978)	(168 826)
22	Прочие доходы	47	5 983	3 910
23	Прочие расходы	47	(3 046)	(4 946)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		271 053	348 817
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(53 559)	(71 208)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(60 841)	(74 984)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	7 282	3 776
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		217 494	277 609
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		217 494	277 609

Генеральный директор
(должность руководителя)



Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

17 февраля 2021 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	56682891	1037739614604	

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

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: _____ 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.		100 000	22 334	490 225	612 559
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	(25 667)	(25 667)
4	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		100 000	22 334	464 558	586 892
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	277 609	277 609
14 1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		100 000	22 334	742 168	864 502
15	Остаток на 1 января 2020 г.		100 000	22 334	742 168	864 502
18	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный		100 000	22 334	742 168	864 502
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	217 494	217 494
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	(200 000)	(200 000)
29	Остаток на 31 декабря 2020 г., в том числе:		100 000	22 334	759 662	881 996

Генеральный директор
(должность руководителя)

17 февраля 2021 г.

(подпись)

Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	56682891	1037739614604	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107078, Москва г. Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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		605 507	212 028
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		(699 121)	(541 449)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		792 344	826 707
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 156)	(6 246)
5	Проценты полученные		81 757	53 602
6	Проценты уплаченные		(23 681)	(30 429)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(329 303)	(276 344)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(72 089)	(117 276)
11	Уплаченный налог на прибыль		(66 168)	(92 813)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(860)	(1 204)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		283 230	26 577
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(29 532)	(2 009)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(18 699)	(5 169)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(48 231)	(7 178)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(200 000)	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(37 162)	(32 190)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(237 162)	(32 190)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 163)	(12 791)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		94	(19)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		15 976	28 787
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		13 907	15 976

Генеральный директор
(должность руководителя)



Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

17 февраля 2021 г.

Примечания

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 31 декабря 2020 года

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	1. № 21-000-1-00052 2. № 045-13027-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1. Без ограничения срока действия 2. Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1. 06.11.2001 2. 06.04.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами. 2. Деятельность по управлению ценными бумагами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	АО «НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» / бенефициарным владельцем общества в смысле норм, сформулированных в ст. 3 и п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - «Закон N 115-ФЗ») является Марсий Андрей Жакович, а именно физическим лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом является: Марсий Андрей Жакович.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 10
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, г. Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, ул. Маши Порываевой, д 34, помещение II
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	81
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>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и инвестирует как на организованном фондовом рынке, так и в области прямых инвестиций. На деятельность компании оказывает влияние: динамика мировой экономики – развитых и развивающихся рынков; динамика российской экономики, конъюнктура российского рынка капиталов, конъюнктура мировых рынков капитала: акций, облигаций, сырья, процентных ставок.</p> <p>Пандемия КВ19 вызвала самые быстрые одновременные снижения и последующие восстановления на многих рынках. Еще в начале 2020 г. немногие ожидали такого падения рынков, но еще меньше ожидали столь быстрого восстановления, учитывая, тяжелую текущую макроэкономическую картину в мире.</p> <p>Пандемия КВ19 сформировала новую систему координат финансовых рынков. С одной стороны, монетарные власти залили кризис беспрецедентными вливаниями и программой количественного смягчения, дойдя до самой совершенной формы кейнсианства – прямого выкупа акций и облигаций у рыночных игроков и раздачи денег населению.</p> <p>С другой стороны, пандемия КВ19 заложила новые тренды, которые перестраивают потребительские, а вслед за этим и финансовые рынки. Основной тренд – автоматизация труда везде и всюду, особенно физического. Колоссальное количество профессий исчезнут, институт безусловного дохода будет становиться неотъемлемой частью общества, а постоянная структурная безработица будет неуклонно расти, что даст новые вызовы системам социальной защиты во всем мире и формирование новых потребительских привычек. Второй тренд – социальное дистанцирование и персонализация во всех сферах жизни людей: работа на «удаленке», онлайн шопинг и развлечения, образование, медицина, взаимодействие с органами власти и т.д. Опыт показал, что основные экономики оказались в целом готовы к удаленному и бесконтактному режиму работы, но пока в режиме аварийного выживания. Третий тренд – защита здоровья и продление жизни. Основным критерием социального статуса становится доступ к медицинским технологиям, доступ к которым будет определяться не только финансовыми ресурсами. Четвертый тренд – энергетическая революция – эра углеводородов прошла свои лучшие годы, а, например, кобальт, литий, никель получают новую жизнь как источники энергии. Развитие технологий сильно меняет ландшафт сырьевых рынков.</p> <p>Российский финансовый рынок пережил мартовский шок удивительно легко, учитывая падение цены на нефть до уровня ниже, чем транспортные издержки, что в моменте приводило к отрицательным ценам для производителей. Впервые Банк России (БР) на повышенную волатильность на валютном рынке ответил стимулирующей денежной политикой (ДКП) и снижением ставки до исторически минимальных уровней, что показало зрелость отечественной финансовой системы. Прежде ЦБР поднимал ставку, дабы создать увеличенный дифференциал ставки в рубле и повысить его привлекательность. В этот раз ФРС США и другие центральные банки мира сделали большую часть работы путем снижения своих ставок, что позволило, сохраняя высокий дифференциал, снизить ключевую ставку до уровня 4,25%. Однако рост ИПЦ в декабре до 4,4 г/г привел к ситуации отрицательных реальных ставок и на декабрьском заседании ЦБР объявил о готовности поддерживать экономику отрицательными ставками в I П21 г. Однако борьба с инфляционным давлением сейчас перешла в область фискальной и таможенной политики.</p> <p>Одним из самых мощных факторов, ломающий и трансформирующий инвестиционный мир, сейчас является так называемые стандарты социальной ответственности инвестиций известные в англоязычной литературе как ESG (англ.: environment, social, governance; рус.: экология социальная ответственность и корпоративное управление). В этих трех таких мирных, теплых словах, которые зародились в 90-х годах 20 века в западной академической среде как хайп, спустя 25 лет отражено тектоническое движение капиталов, а также боль, страхи, радости и надежды инвесторов.</p> <p>Все крупнейшие рейтинговые агентства внедрили в свои кредитные методологии оценку ESG, которая начинает превалировать над текущими метриками кредитной нагрузки. Если у компании плохой рейтинг ESG, то общий кредитный рейтинг не будет высоким, а значит стоимость заемных средств будет расти, что уже напрямую оказывает негативное воздействие на стоимость всей компании. Вся индустрия ETF, пенсионных и других фондов переходит на стандарты ESG, и на первой странице паспорта фонда большая часть посвящена новым стандартам социальной ответственности. В будущем ETF просто не будут инвестировать в компании с низким ESG. Принудительная замена акций компании ExxonMobile на компанию облачных решений в самом известном индексе – DowJones Industrial Average с только потому что компания не соответствует принципам ESG очень сильный долгосрочный сигнал и безусловно вызовет отток инвесторов из этого сектора.</p> <p>В 2020 г. экономика РФ подвергалась шоковому сжатию: ВВП снизился на 4%, фискальный дефицит превысил 4 трлн. руб., счет текущих операций упал почти в 2 раза до 32 млрд. долл., уровень безработицы превысит 6% на фоне рекордного числа банкротств в секторе МСП, падение реально располагаемых денежных доходов населения может превысить рекордные 5%.</p> <p>Несмотря на очень слабые экономические индексы акций и облигаций выросли: акции MCFTR(с учетом дивидендов) +12,8%, RUCBITR +8,04%. Главная причина роста рынков – мягкие ДКП по всему миру. Все регуляторы мира снизили ключевые учетные ставки до исторических минимумов, а в некоторых странах стали наблюдаться отрицательные реальные ставки (номинальная ставка за вычетом инфляции).</p> <p>Прогноз по экономическим показателям на 2021 г. более позитивный. Ожидаем что рост ВВП составит порядка 3% в базовом сценарии, СТО вырастет до 50 млрд. долл. Основными факторами риска для экономики и для финансового рынка останутся санкции, новые волны пандемии КВ19 и низкая эффективность вакцинации, санкции со стороны США и рост инфляции.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая отчетность), далее (Отчетность), подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Компания руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности.</p> <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления.</p> <p>По показателям, отраженным в финансовой отчетности за отчетный период, Организация представляет сопоставимую сравнительную информацию за предыдущий отчетный период.</p> <p>В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>При определении справедливой стоимости активов и обязательств, компания применяет стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с указанной в Положении 532-П.</p> <p>При отсутствии остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, нумерация строк и граф остается в соответствии с указанной в Положении 532-П.</p> <p>Отчетным периодом является период с 1 января по 31 декабря 2020 г.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.	Для ретроспективного пересчета отчетности, Учетной политикой установлен уровень существенности 3% от валюты баланса, 5% от суммы балансовой прибыли, 5% от величины капитала за отчетный период, к которому ретроспективный пересчет относится.

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 подготовки данной отчетности Руководство компании применяла профессиональные суждения и оценки как на основе опыта, так и включая ожидания в отношении будущих событий. Отступлений от Учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в Отчетности не было.
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)	Наиболее существенные воздействия на суммы в финансовой отчетности профессиональные суждения и оценки оказывают на статьи: 1 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки» определенном бизнес-модели, применяемой для управления финансовыми активами. Бизнес-модели, применяемые для управления финансовыми активами, определяются Инвестиционным комитетом АО «УК ТФГ». Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель. Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Для первого уровня иерархии оценки справедливой стоимости финансовых активов использовались показатель рыночная цена (3) ПАО «Московская биржа», для 2-го уровня котировки НРД и другие наблюдаемые источники, для третьего уровня оценка осуществлялась на основании ненаблюдаемых источников; 2 «Прочие обязательства», по профессиональному суждению в отношении обязательств по предстоящим выплатам (годовому вознаграждению и предстоящим отпускам сотрудников) сформировано обязательство.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка». При первоначальном признании финансовый актив или обязательство оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен на активных рынках. Уровень 2 – оценка производится на основе наблюдаемых параметров. Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости) или на основании оценки профессионального Оценщика. В соответствии с тем, что Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель, после первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Финансовые обязательства, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости в составе прибыли и убытка оцениваются по амортизируемой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода и на дату совершения операции. Доходы и расходы от расчетов по операциям в валюте и пересчета в национальную валюту отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности; факторы, вызывающие сомнение в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике» не применялся, т.к. корректировка с учетом инфляции в периоды 2001-2002 г.г. незначительна и составляет 0,92 % (922 тыс. руб.)
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 производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменений в учетной политике на 2020 год, связанных с применением новых МСФО, не было.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Применение поправок с 1 января 2020 года к МСФО(IAS) 1 "Представление финансовой отчетности", к МСФО(IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 «Реформа базовой процентной ставки») не оказали и не окажут существенного влияния на показатели отчетности. Применение поправок к МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" с 1 января 2021 года, как ожидается также не окажут существенного влияния на отчетность
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 включают денежные средства в кассе, на расчетных счетах, «в пути», на счетах брокера. Предприятие имеет на счете минимальный остаток денежных средств, необходимый для текущих расходов компании. Поступающие средства от реализации услуг вкладываются в краткосрочные ценные бумаги. Как только запас денежных средств достигнет нуля, предприятие продает часть ценных бумаг и восстанавливает минимальный запас денежных средств. В связи с выбранной политикой остатки денежных средств на расчетных счетах подвержены незначительному риску изменения стоимости и оцениваются по их номинальной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках нерезидентах.	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Средства, размещенные в кредитных организациях за отчетный и сопоставимые периоды отсутствуют.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат по сделке. Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Ежедневно все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоцениваются по справедливой стоимости. По приобретенному денежному требованию периодичность переоценки не реже одного раза в год на отчетную дату. Под финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток резервы под обесценение не создаются.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированной стоимостью признается сумма, по которой финансовый актив оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы. Для расчета амортизированной стоимости исходя из ожидаемых денежных потоков и срока обращения финансовых активов и финансовых обязательств используется ЭСП, рассчитанная при первоначальном признании. К финансовым активам и финансовым обязательствам, срок погашения которых менее одного года при их первоначальном признании метод ЭСП не применяется. Метод эффективной процентной ставки – метод расчета амортизируемой стоимости. Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений на ожидаемый срок действия финансового инструмента. При наличии признаков обесценения формируются резервы на возможные потери. В категории «Финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости» отражены прочие размещенные средства и дебиторская задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество учитывает инвестиции в дочерние организации по фактическим затратам. Вложения в дочерние общества подлежат ежегодной проверке на обесценение. В случае появления признаков обесценения инвестиций Общество формирует резерв под их обесценение. Участие в обществе с ограниченной ответственностью отражается на счетах учета «Прочего участия».
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При начальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости и приоритете используются наблюдаемые рыночные данные. При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются наблюдаемые параметры и иные методы оценки. Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в текущем отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании обязательство оценивается по справедливой стоимости, последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной ставки или линейным методом. Объектами бухгалтерского учета являются прочие привлеченные средства и кредиторская задолженность. Амортизируемая стоимость рассчитывается в случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (срок погашения обязательства более года и сумме задолженности более 100 тыс. руб.)
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также одновременное намерение 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)	Хеджирование отражается в учете с даты установления отношений хеджирования. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Объекты хеджирования денежных потоков в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования справедливой стоимости в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел V Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается с применением модели учета по справедливой стоимости, изменение которой признается в составе прибыли и убытка.
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	Объекты инвестиционного имущества и имущества, предназначенного для продажи в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Объекты инвестиционного имущества в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел VI Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признаются активы, отвечающие критериям признания основных средств и стоимостью более 40 тыс. руб.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Для всех групп основных средств применяется линейный метод амортизации.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объекта основных средств Организация определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. При этом, в случае если это не противоречит вышеуказанным признакам, срок полезного использования определяется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС2008), утвержденного приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст., для тех видов основных средств, которые не указаны в вышеперечисленном классификаторе, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее по тексту НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При выполнении указанных условий к нематериальным активам относятся, компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права, неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим лицензионными или сублицензионными договорами на приобретение прав пользования и другое
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Устанавливаются следующие сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: <ul style="list-style-type: none"> • Сайт организации с исключительными правами – 10 лет; • Программное обеспечение с исключительными правами – 10 лет; • Товарные знаки, лицензии, патенты – по сроку действия документа и (или) других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности; • Программное обеспечение с неисключительными правами – по лицензионному, сублицензионному договору, исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом (исходя из срока действия свидетельства, договора); - если в договоре с правообладателем не определен срок использования, то он определяется на дату признания (передачи) нематериального актива исходя из ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете линейным способом применительно ко всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В стоимость самостоятельного созданного нематериального актива включаются все затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива, затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием актива, выплаты необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, юридические услуги, госпошлина на регистрацию), иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, его подготовкой к использованию. Затраты, первоначально признанные в расходах (например, понесенные на стадии исследований), впоследствии не могут быть признаны в составе нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: <ul style="list-style-type: none"> • оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты); • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание, обеспечение жильем, автомобилями, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения). В тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию подлежат выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, они относятся к краткосрочным вознаграждениям работников. Если сроки исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам изменяются и превышают годовой отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то такие обязательства относятся к обязательствам по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости. Организация признает обязательства по накапливаемым оплачиваемым периодам отсутствия работника и предстоящим расходам на выплату годового вознаграждения. Обязательства по уплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при исполнении обязательств по выплате вознаграждений признаются одновременно с признанием обязательств по выплате предстоящих отпусков и краткосрочных вознаграждений работникам
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные платы с установленными выплатами
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В организации не предусмотрены вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.
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	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем Организации (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; Организацией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. <p>На дату перевода в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимого объекта основных средств</p> <p>В дальнейшем, организация определяет справедливую стоимость Долгосрочных активов, предназначенных для продажи по состоянию на 31 декабря отчетного года, а в случаях изменения цены более, чем на 10 % на момент такого изменения. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>Объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно провести надежную оценку величины обязательства <p>Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания).</p> <p>Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество признает условное обязательство</p> <p>Общество определяет наилучшую оценку затрат, как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций, всю имеющуюся информацию и/или заключение независимых экспертов</p> <p>Если для погашения обязательства больше не требуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых оценочное обязательство было признано</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>В момент заключения договора организация оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор или его компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. При первоначальном признании актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются арендатором на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Ставка дисконтирования, используемая при расчете приведенной стоимости минимальных арендных платежей, представляет собой процентную ставку, заложенную в договоре аренды, если существует практическая возможность определить такую ставку. Если же определить ее практически невозможно, следует использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором, или средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, публикуемая на официальном сайте Банка России. Любые первоначальные прямые затраты арендатора и затраты, которые будут понесены арендатором при демонтаже прибавляются к сумме, признаваемой в качестве актива. После даты начала аренды арендатор признает амортизацию актива в форме права пользования и отдельно признает проценты по обязательству по аренде. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором оно возникает. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на 31 декабря отчетного года.</p> <p>При переходе имущества в собственность арендатора по истечении срока финансовой аренды или досрочно при погашении обязательств актив учитывается в дальнейшем как основное средство</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Арендатор или арендодатель (промежуточный арендодатель) может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или в которой базовый актив имеет низкую стоимость (менее 300 000 руб.), и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается обществом, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или ее части) тогда, когда задолженность погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к оплате (включая сумму налога на добавленную стоимость).</p> <p>В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным компания отражает кредиторскую задолженность в амортизированной стоимости.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/ долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Если Организация выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства. У общества отсутствуют собственные выкупленные акции.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Организации. 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 организации. Резервный капитал входит в состав собственного капитала предприятия</p>

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были утверждены общим собранием акционеров.</p> <p>Дивиденды к получению отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.</p> <p>Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	9 731	9 731	13 097	13 097
5	Прочие денежные средства	4 176	4 176	2 880	2 880
6	Итого	13 907	13 907	15 976	15 976

5.1.1. В составе прочих денежных средств отражены средства на брокерских счетах.

5.1.2. По состоянию на 31 декабря 2020 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в ПАО "Абсолют Банк" - 6 тыс. руб., в ПАО "Банк ВТБ" - 9 633 тыс. руб., в АО "БАНК ГПБ" - 32 тыс. руб., в ПАО "Сбербанк" - 60 тыс.руб., а также на брокерских счетах в АО "БАНК ГПБ" - 4 176 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в ПАО "Абсолют Банк" - 256 тыс. руб., в ПАО "Банк ВТБ" - 12 786 тыс. руб., АО "БАНК ГПБ" - 54 тыс. руб. а также на брокерских счетах в АО "БАНК ГПБ" - 2 880 тыс. руб.

5.1.3. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. не было.

5.1.4. Условные рейтинги банков, в которых в 2020 году у АО "УК ТФГ" имелись действующие расчетные и брокерские счета: ПАО "Абсолют Банк" - условный рейтинг банка "В", ПАО "Банк ВТБ" - условный рейтинг банка "А", АО "БАНК ГПБ" - условный рейтинг банка "А", ПАО "Сбербанк" - условный рейтинг "А".

5.1.5. Условные рейтинги банков, в которых в 2019 году у АО "УК ТФГ" имелись действующие расчетные и брокерские счета: ПАО "Абсолют Банк" - условный рейтинг банка "С", ПАО "Банк ВТБ" - условный рейтинг банка "А", АО "БАНК ГПБ" - условный рейтинг банка "А".

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	13 907	15 976
5	Итого	13 907	15 976

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 год

Таблица 5.4.1

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13 097	2 880	15 976
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 097	2 880	15 976
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 165 662	1 094 767	3 260 430
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 165 662	1 094 767	3 260 430
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 169 028)	(1 093 471)	(3 262 499)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 169 028)	(1 093 471)	(3 262 499)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 731	4 176	13 907
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 731	4 176	13 907

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 год

Таблица 5.4.2

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	25 557	3 229	28 787
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 557	3 229	28 787
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 421 726	725 919	2 147 644
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 421 726	725 919	2 147 644
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 434 187)	(726 268)	(2 160 455)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 434 187)	(726 268)	(2 160 455)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	13 097	2 880	15 976
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 097	2 880	15 976

Примечание 5.6. Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.

5.6.1. В соответствии с Положением Банка России от 22 марта 2018 г. № 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", Указанием Банка России от 10.06.2019 N 5166-У платежи по долгосрочной аренде учитываются с выделением процентной составляющей: за 2020 г. отражены по стр.6. "Проценты уплаченные" в размере 37 162 тыс. руб. и стр. 41.1 "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды" в размере 23 906 тыс. руб., за 2019 год в размере 30 429 тыс. руб. и 32 190 тыс. руб. соответственно.

5.6.2. В 2020 году платеж за услуги по осуществлению рейтинговых действий (продление рейтинга) был отражен в строке 10 "Оплата прочих административных и операционных расходов", в данных за 2019 г. Отчета о потоках денежных средств произведена корректировка (сумма 762 тыс.руб. по строке 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" была перенесена в строку 10 "Оплата прочих административных и операционных расходов").

5.6.3. По строке 5 "Проценты полученные" в 2020 году учтена, в том числе, сумма купонного дохода, полученного при выбытии ценных бумаг. Аналогичная сумма в размере 3 875 тыс. руб. при составлении отчетности за 2019 год была учтена в строке 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" - ввиду технической невозможности выделения.

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 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	833 887	752 819
6	Итого	833 887	752 819

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 432	0
3	некредитных финансовых организаций	1 432	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	832 455	752 819
6	Правительства Российской Федерации	606 443	99 234
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	31 511	74 498
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	97 783	287 126
10	некредитных финансовых организаций	49 805	179 394
11	нефинансовых организаций	46 913	112 567
12	Итого	833 887	752 819

6.2.1. На обе отчетные даты дефолтные ценные бумаги, удерживаемые для торговли, справедливая стоимость которых отлична от нуля, отсутствуют.

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	1 706
11	прочие выданные займы	0	1 706
13	Итого	0	1 706

7.1.1. В графе 8 "Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации" отражена сумма полученного права требования по договору цессии. По состоянию на 31.12.2019 г. проведена переоценка на основании данных официального сайта РФ по размещению информации о проведении торгов. В результате проведения торгов 09.01.2020 г. была реализована часть имущества (один земельный участок и дом) в сумме 1 184 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. между ТФГ и судебным-приставом подписан акт приема-передачи нереализованного имущества: земельный участок, кадастровый номер 50:31:0060115:0131, площадью 600 кв.м.; земельный участок, кадастровый номер 50:31:0060115:0129, площадью 600 кв.м. Данное имущество отражено в составе прочих активов.

В I полугодии 2021 г. планируется снятие ареста с имущества, подача документов на регистрацию перехода права собственности на АО "УК ТФГ".

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 260	6 260	5 600	5 600
8	Итого	6 260	6 260	5 600	5 600

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

11.1.2. В строке 6 "Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" в графе 5 "Балансовая стоимость" в том числе отражена сумма обеспечительного платежа по договору долгосрочной аренды по состоянию на 31.12.2020 г. 6 156 тыс. руб., в графе 8 "Балансовая стоимость" в том числе отражена сумма обеспечительного платежа по договору долгосрочной аренды по состоянию на 31.12.2019 г. 5492 тыс. руб.

11.1.3. Возврат прочих выданных займов (гарантийных обязательств) предполагается в соответствии со сроками, указанными в договорах. В том числе, возврат обеспечительного платежа по договору долгосрочной аренды назначен на 31.12.2023 г.

11.1.4. На обе отчетные даты займы и прочие размещенные средства, по которым имеется задержка платежа, отсутствуют, в связи с этим примечание 52.5 не заполняется.

11.1.5. У контрагентов по указанным договорам рейтинг отсутствует.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 год

Таблица 11.2.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 600	5 600
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 600	5 600
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4)	(4)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	(4)
31	Прочие изменения, в том числе:	665	665
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	665	665
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 260	6 260
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 260	6 260

11.2.1. строка 31 «Прочие изменения, в том числе»: в графе 8 указана сумма корректировки, учтенной в 2020 году, по учету обеспечительного платежа по амортизированной стоимости в размере 665 тыс. руб.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за
2019 год**

Таблица 11.2.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сраавнительного периода, в том числе:	4 938	4 938
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 938	4 938
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	70	70
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70	70
31	Прочие изменения, в том числе:	591	591
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	591	591
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	5 600	5 600
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 600	5 600

11.2.1. строка 31 «Прочие изменения, в том числе»: в графе 8 указана сумма корректировки, учтенной в 2019 году, по учету обеспечительного платежа по амортизированной стоимости в размере 591 тыс. руб.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	139 191	139 191	216 488	0	216 488
6	Прочая дебиторская задолженность	678	678	495	64	432
7	Итого	139 869	139 869	216 983	64	216 919

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по следующим видам деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами и деятельность по управлению ценными бумагами.

12.1.2. Дебиторская задолженность клиентов является краткосрочной. В составе дебиторской задолженности клиентов отсутствует просроченная дебиторская задолженность, справедливая стоимость которой отлична от нуля, в связи с этим примечание 52.6 не заполняется.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.6 к отчетности.

12.1.4. Дебиторская задолженность более 5% на 31 декабря 2020 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 102 457 тыс. руб.; АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Енисей" в сумме 11 338 тыс. руб. (в том числе задолженность по возврату НДС 10 760 тыс.руб.); АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 12 335 тыс. руб.

12.1.5. Дебиторская задолженность более 5% на 31 декабря 2019 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 193 845 тыс. руб.; АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 11 401 тыс.руб.

12.1.6. У контрагентов по всей дебиторской задолженности отсутствует рейтинг, в связи с чем примечание 52.9 не заполняется.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 год

Таблица 12.2.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	216 488	0	495	216 983
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	432	432
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	216 488	0	0	216 488
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	64	64
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	752 610	1 280 437	128 497	2 161 544
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	583	1 280 437	128 497	1 409 516
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	752 027	0	0	752 027
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(829 907)	(1 280 437)	(128 468)	(2 238 812)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(403)	(1 280 437)	(128 468)	(1 409 307)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(829 504)	0	0	(829 504)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	(64)	(64)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	(64)	(64)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	139 191	0	678	139 869
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	180	0	678	858
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	139 011	0	0	139 011

12.1.1. В примечание в графе 7 "Прочая дебиторская задолженность" в том числе включены обороты по расчетам по начисленным доходам по акциям, долям, паям, а также обороты по прочим финансовым операциям: поступления финансовых активов 107 073 тыс. руб. соответственно, выбытие финансовых активов 7 073 тыс. руб. соответственно.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 год

Таблица 12.2.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	257 871	912	258 784
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	403	403
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	257 871	0	257 871
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	509	509
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	781 759	24 274	1 381 450
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 274	599 691
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	781 759	0	781 759
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(823 143)	(24 245)	(1 422 805)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(24 245)	(599 662)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(823 143)	0	(823 143)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(446)	(446)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(446)	(446)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	216 488	495	216 983
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	432	432
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	216 488	0	216 488
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	64	64

12.2.1. В примечание в графе 7 "Прочая дебиторская задолженность" в том числе включены обороты прочим финансовым операциям: поступления финансовых активов 2 571 тыс. руб. соответственно, выбытие финансовых активов 2 571 тыс. руб. соответственно.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 год

Таблица 12.3.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	64	64
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	64	64
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(64)	(64)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(64)	(64)

12.3.1. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 г. составлял 64 тыс. руб. Определением Арбитражного суда Хабаровского края от 29.12.2020 г. конкурсное производство завершено, списана дебиторская задолженность за счет резерва; ОАО "Амурметалл" исключен из ЕГРЮЛ 21.01.2021г.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 год

Таблица 12.3.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	509	509
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	509	509
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(446)	(446)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(446)	(446)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	64	64
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	64	64

12.3.1. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.:

- По выплате купона облигаций ОАО «Московское областное ипотечное агентство» (далее ОАО "МОИА") в сумме 445 тыс. руб. Определением Арбитражного суда Московской области от 21.05.2019 г. конкурсное производство завершено, ОАО "МОИА" исключен из ЕГРЮЛ 03.07.2019 г. и списана дебиторская задолженность за счет резерва;
- По выплате купона облигаций ОАО «Амурметалл» в сумме 64 тыс. руб. Срок конкурсного производства продлен на 4 месяца, судебное заседание назначено на 27.02.2020 г., перспективы взыскания крайне низкие.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование дочернего предприятия [T-axis]	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.			Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	5	6	7	9	10	11
1	ООО "ТФГ - ДЕВЕЛОПМЕНТ"	10	10	100	10	10	100	643
2	Итого	10	10	-	10	10	-	-

15.1.1. Инвестиции в дочерние общества оцениваются по первоначальной стоимости. По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. признаков обесценения не выявлено.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Прочее	Итого
1	2	3	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода 1 января 2019 г.	3 664	3 590	7 254
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	(536)	(817)	(1 354)
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода 1 января 2019 г.	3 128	2 773	5 901
4	Поступление	2 463	0	2 463
8	Амортизационные отчисления	(779)	(373)	(1 152)
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода 31 декабря 2019 г.	4 812	2 400	7 212
14	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода 31 декабря 2019 г.	6 127	3 590	9 717
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода 31 декабря 2019 г.	(1 315)	(1 190)	(2 505)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода 1 января 2020 г.	6 127	3 590	9 717
15.2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода 1 января 2020 г.	(1 315)	(1 190)	(2 505)
16	Балансовая стоимость на начало отчетного периода 1 января 2020 г.	4 812	2 400	7 212
7	Поступление	15 993	0	15 993
20	Выбытие	(750)	0	(750)
21	Амортизационные отчисления	(1 159)	(374)	(1 533)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода 31 декабря 2020 г.	18 896	2 026	20 922
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода 31 декабря 2020 г.	21 371	3 590	24 961
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода 31 декабря 2020 г.	(2 475)	(1 564)	(4 038)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода 31 декабря 2020 г.	18 896	2 026	20 922

18.1.1 По мнению руководства Общества балансовая стоимость нематериальных активов совпадает с их справедливой стоимостью.

Признаков обесценения в 2020 году не наблюдалось.

18.1.2 В строке 17 "Поступление" по графе 3 "Программное обеспечение" отражена сумма вложения и сумма принятых к учету программных продуктов для реализации проекта "Цифровая трансформация ТФГ"

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	0	30 178	10 595	45	40 819
2	Накопленная амортизация	0	(27 400)	(5 950)	(21)	(33 371)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	0	2 778	4 645	24	7 448
4	Поступление	206 993	1 538	0	0	208 532
8	Выбытие	0	(207)	0	0	(207)
9	Амортизационные отчисления	(41 399)	(1 540)	(2 100)	(9)	(45 048)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	165 595	2 569	2 546	16	170 725
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	206 993	31 510	10 595	45	249 143
16	Накопленная амортизация	(41 399)	(28 941)	(8 049)	(30)	(78 418)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	206 993	31 510	10 595	45	249 143
16.2	Накопленная амортизация	(41 399)	(28 941)	(8 049)	(30)	(78 418)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	165 595	2 569	2 546	16	170 725
18	Поступление	87	29 133	0	0	29 219
23	Амортизационные отчисления	(41 433)	(8 362)	(1 861)	(9)	(51 665)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	124 248	23 340	685	7	148 279
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	207 080	60 642	10 595	45	278 362
30	Накопленная амортизация	(82 832)	(37 302)	(9 910)	(39)	(130 083)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	124 248	23 340	685	7	148 279

19.1.1. В графе 3 "Земля, здания и сооружения", отражено движение актива в форме права пользования офисным помещением по договору долгосрочной аренды, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

19.1.2. В строке 18 "Поступление" в графе 4 "Офисное и компьютерное оборудование" отражена сумма затрат на приобретение оборудования для реализации проекта "Цифровая трансформация ТФГ". Данное оборудование введено в эксплуатацию во втором квартале 2020 г.

19.1.3. По состоянию на 31.12.2020 г. на забалансовых счетах отражены основные средства, переданные в операционную аренду в сумме 3 287 тыс. руб., полученные по договорам операционной аренды в сумме 3 386 тыс. руб.

19.1.4. По состоянию на 31.12.2019 г. на забалансовых счетах отражены основные средства, переданные в операционную аренду в сумме 3 287 тыс. руб., полученные по договорам операционной аренды в сумме 3 386 тыс. руб.

19.1.5. По мнению руководства балансовая стоимость совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 2020 году не наблюдалось.

19.1.6. Первоначальная стоимость полностью амортизированных ОС на 31.12.2020 г. составляет 27 521 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019 г. 27 044 тыс.руб.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	419 428
5	Расчеты с персоналом	3 198	464
6	Расчеты по социальному страхованию	1 009	452
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	69	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 044	13 251
9	Запасы	531	30
13	Прочее	0	56
14	Резерв под обесценение	(73)	(73)
15	Итого	25 778	433 612

20.1.1. В графе 4 "Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль" на 31.12.2019 г. отражена сумма налога на добавленную стоимость, подлежащая возмещению из бюджета. Сумма к возмещению в IV квартале 2019 года возникла по операциям, связанным с доверительным управлением ЗПИФ недвижимости «Енисей». Возврат НДС из бюджета осуществлен 28.02.2020 г.

20.1.2. В графе 5 "Расчеты с персоналом" на 31.12.2020 г., отражена сумма обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по договору добровольного медицинского страхования, заключенного 28.02.2020 г. сроком на 2 года.

20.1.3. В графе 6 "Расчеты по социальному страхованию" отражена сумма к возмещению по расчетам по социальному страхованию и обеспечению.

20.1.4. В графе 8 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" на 31.12.2020 отражены суммы перечисленных авансов поставщикам за услуги, в том числе ООО "АВАНКОР" в размере 7 047 тыс.руб. и ООО "АВТОМАТИЗИРОВАННЫЕ СИСТЕМЫ И ТЕХНОЛОГИИ" в размере 1 025 тыс.руб.

20.1.5. В графе 9 "Запасы" на 31.12.2020 г. отражены земельные участки в сумме 461 тыс.руб. Данные участки получены в счет погашения задолженности по договору уступки права требования по акту приема-передачи нереализованного имущества на торгах, подписанного между АО "УК ТФГ" и судебным приставом. В I полугодии 2021 г. планируется снятие ареста с имущества и подача документов на регистрацию перехода права собственности на имущество на АО "УК ТФГ". По решению руководства указанные земельные участки должны быть проданы, предполагаемый срок продажи до 12 месяцев. После регистрации права собственности, данный актив перейдет в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи.

20.1.6. По мнению руководства Общества балансовая стоимость прочих активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 2020 году не наблюдалось, за исключением дебиторской задолженности по договору возмездного оказания услуг с АНО "ИРФР". по которой в строке 14 отражен "Резерв под обесценение".

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	
		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	6	9
1	Резерв под обесценение на 1 января 2020 г.	73	73
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	73	73

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	164 631	200 933
15	Итого	164 631	200 933

24.1.1. В строке 2 "Обязательства по аренде", отражено обязательство по Договору аренды офисного помещения по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

24.1.2. Срок погашения обязательства по аренде 31.12.2023 г. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13

24.1.3. В примечании 56.6 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	1	2	3	4	5
1	Обязательства по аренде	13,77	31.12.2023	13,77	31.12.2023

24.3.1 В строке 1 "Обязательства по аренде" в графе 3 "Процентные ставки" отражена ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в целом по Российской Федерации на срок свыше 3х лет) на дату возникновения обязательства по аренде.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	51
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	20	18
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	178	278
7	кредиторская задолженность перед клиентами	178	278
19	Прочая кредиторская задолженность	3 006	420 137
20	Итого	3 204	420 483

26.1. Информация о справедливой стоимости кредиторской задолженности раскрывается в примечании 56.6.

26.1.2. Кредиторская задолженность более 5% на 31.12.2020 года: АО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ" в размере 2 923 тыс. руб. .

26.1.2. Кредиторская задолженность более 5% на 31.12.2019 года: АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Енисей" в размере 420 000 тыс. руб. (задолженность УК по налогу на добавленную стоимость, подлежащая возмещению из бюджета).

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств за 2020 год

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	6	7
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	7 870	7 870
2	Создание резервов	1 087	1 087
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	8 956	8 956

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала резерв (по дисконтированной стоимости) на демонтажные работы по окончании аренды, согласно условиям Договора аренды офисного помещения от 16.10.2015 г.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	103 211	86 788
3	Расчеты по социальному страхованию	33 902	26 233
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11 615	2 167
11	Итого	148 727	115 188

29.1.1. По строкам 2 и 3 показаны обязательства по предстоящим выплатам вознаграждения по итогам года и накапливаемым отпускам, и связанные с ними страховые взносы, в том числе:
на 31.12.2020 года - вознаграждение по итогам года и 4 квартала - 92 308 тыс. руб., страховые взносы - 27 877 тыс.руб. В январе 2021 года выплачена премия по итогам 4 квартала 2020 года в сумме 4 338 тыс.руб., страховые взносы составили 1 310 тыс. руб. и уменьшены обязательства перед персоналом.
на 31.12.2019 года - вознаграждение по итогам года и 4 квартала - 81 915 тыс. руб., страховые взносы - 24 738 тыс.руб.

29.1.2. По строке 6 "Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль" в т.ч. отражен НДС к уплате в бюджет по АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Енисей" в размере 10 760 тыс.руб. и АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "ТФГ-Стабильный" 274 тыс.руб.

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	Акционерный капитал на 1 января 2019 г.	250 000	100 000	100 000
4	Акционерный капитал на 31 декабря 2019 г.	250 000	100 000	100 000
5	Акционерный капитал на 1 января 2020 г.	250 000	100 000	100 000
8	Акционерный капитал на 31 декабря 2020 г.	250 000	100 000	100 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 100 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г.: 100 000 тысяч рублей). Все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 400 рублей за одну акцию.

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 80 000 тысяч рублей на 31.12.2020 г., не менее 80 000 тысяч рублей на 31.12.2019 г.

31.4. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 623 733 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 417 019 тысячи 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) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.		
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
За 2020 год				
1	Финансовые активы, в том числе:	184	2 046	2 230
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	184	2 046	2 230
10	Итого	184	2 046	2 230
За 2019 год				
11	Финансовые активы, в том числе:	(2 376)	36 063	33 687
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 376)	36 217	33 841
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	(153)	(153)
20	Итого	(2 376)	36 063	33 687

1.1 Кроме представленной в Примечании 32 переоценки от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в Примечании 39 отражена переоценка от изменения курса валюты финансовых инструментов данной категории, номинированных в иностранной валюте: положительная переоценка в сумме 4.784 тысяч рублей за 2020 год и отрицательная переоценка в сумме 3.122 тысяч рублей за 2019 год.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
За 2020 год			
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(10)	(10)
3	Итого	(10)	(10)
За 2019 год			
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(5 620)	(5 620)
6	Итого	(5 620)	(5 620)

33.1.1 В графе 2 "Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации" в графе 4 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки" отражена сумма переоценки полученного права требования по Договору уступки права требования (цессии), на основании информации о публикации данных о результатах проведения торгов и стоимости имущества, реализуемого в счет погашения долга. В результате проведения торгов 09.01.2020 г. было заявлено 3 лота, лот №2 был реализован (земельный участок+ дом) за 1 184 333,05 руб., по Лоту №1 и №3 торги не состоялись. Земельные участки переданы ТФГ в рамках исполнительного производства в счет погашения задолженности (части задолженности). По состоянию на 31.12.2020 г. между ТФГ и судебным-приставом подписан акт приема-передачи нереализованного имущества: земельный участок, кадастровый номер 50:31:0060115:0131, площадью 600 кв.м.; земельный участок, кадастровый номер 50:31:0060115:0129, площадью 10 кв.м. Данное имущество отражено в составе прочих активов. В I полугодии 2021 г. планируется снятие ареста с имущества, подача документов на регистрацию перехода права собственности на АО "УК ТФГ".

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	62 754	55 775
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	60 779	52 999
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	665	591
8	прочее	1 310	2 184
15	Итого	62 754	55 775

34.1.1. Примечание 34, таблица 34.1, строка 2 «по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»: в графе 3 указаны следующие суммы купонного дохода за 2020 г.:

- а. по облигациям Российской Федерации – 20 376 тыс. руб.;
- б. по облигациям субъектов РФ – 4 270 тыс. руб.;
- с. по облигациям кредитных организаций – 17 586 тыс. руб.;
- д. по облигациям прочих резидентов – 15 139 тыс. руб.;
- е. по облигациям прочих нерезидентов – 3 408 тыс. руб.

в графе 4 указаны следующие суммы купонного дохода за 2019 г.:

- а. по облигациям Российской Федерации – 1 238 тыс. руб.;
- б. по облигациям субъектов РФ – 5 806 тыс. руб.;
- с. по облигациям кредитных организаций – 24 347 тыс. руб.;
- д. по облигациям прочих резидентов – 18 156 тыс. руб.;
- е. по облигациям прочих нерезидентов – 3 453 тыс. руб.

34.1.2. По строке 8 "прочее" приведены начисленные проценты на сумму неснижаемого остатка.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1)	7
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 878	(3 149)
3	Итого	4 877	(3 142)

39.1.1. По строке 1 отражена переоценка от изменения курса валюты валюты денежных средств, номинированных в иностранной валюте: отрицательная переоценка в сумме 1 тысяч рублей за 2020 год и положительная переоценка в сумме 7 тысяч рублей за 2019 год.

39.1.2. По строке 2 в том числе отражена переоценка от изменения курса валюты финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, номинированных в иностранной валюте: положительная переоценка в сумме 4.784 тысяч рублей за 2020 год и отрицательная переоценка в сумме 3.122 тысяч рублей за 2019 год.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	697 508	779 613
48	Итого	697 508	779 613
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	671	588
55	Итого	671	588
56	Всего	698 178	780 201

41.1.1. По показателям составляющим более 5% за 2020/2019 гг. соответственно:

1. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 02/ДУ в сумме 114 216 тыс. руб. /158 124 тыс. руб.: вознаграждение считается от дохода.
2. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 03/ДУ в сумме 73 147 тыс. руб./ 61 503 тыс. руб.: вознаграждение считается от средней балансовой стоимости.
3. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 07/ДУ в сумме 68 051 тыс. руб. за 2019 г.
4. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 14/ДУ в сумме 39 560 тыс. руб./37 018 тыс. руб.
5. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 25/ДУ в сумме 20 307 тыс. руб. за 2019 г.
6. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 29/ДУ в сумме 191 056 тыс. руб./215 724 тыс. руб.
7. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 135 388 тыс. руб./128 000 тыс. руб.
8. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "ТФГ-Венчурный" в сумме 18 000 тыс. руб. за 2019 г.
9. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Спектр" в сумме 19 925 тыс. руб. за 2019 г.
10. АО "УК ТФГ" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "ТФГ - Рублевые облигации" в сумме 15 403 тыс. руб. за 2019 г.
11. АО "УК ТФГ" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "ТФГ - Российские акции" в сумме 13 981 тыс. руб. за 2019 г.

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	290 693	252 166
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	60 763	51 985
5	Прочее	5 221	2 822
6	Итого	356 676	306 973

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы в размере:

- 169 453 тыс. рублей затраты на оплату труда;
- 3 842 тыс. рублей расходы по выплате вознаграждений по итогам 2019 года;
- 1 110 тыс. рублей выходные пособия;
- 675 тыс. руб. вознаграждение членам СД и секретарю СД;
- 2 738 тыс. рублей расходы по ДМС;
- 2 277 тыс. рублей расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 87 970 тыс. рублей обязательство на вознаграждение по итогам года;
- 4 338 тыс. рублей обязательство на вознаграждение на премию за 4 квартал 2020 года;
- 18 290 тыс. рублей обязательство на оплату предстоящих отпусков.

Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы в размере:

- 139 953 тыс. рублей затраты на оплату труда;
- 6 983 тыс. рублей расходы по выплате вознаграждений по итогам 2018 года;
- 1 500 тыс. рублей выходные пособия;
- 2 789 тыс. рублей расходы по ДМС;
- 2 045 тыс. рублей расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 78 989 тыс. рублей обязательство на вознаграждение по итогам года;
- 2 927 тыс. рублей обязательство на вознаграждение на премию за 4 квартал 2019 года;
- 16 980 тыс. рублей обязательство на оплату предстоящих отпусков.

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 37 326 тыс. рублей;

Страховые взносы на созданные обязательства 23 436 тыс. рублей.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 29 293 тыс. рублей;

Страховые взносы на созданные обязательства 22 692 тыс. рублей.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	510
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	77	109
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	679	1 672
11	Прочее	4 307	3 789
12	Итого	5 064	6 081

43.1.1. К прочим прямым операционным расходам (стр. 11) относятся расходы по доверительному управлению пенсионными резервами за счет управляющей компании в размере 3 416 тыс. руб., а также расходы по членским взносам в СРО, изготовление сертификатов ключей проверки электронной подписи, поддержание паев в котировальных списках, проведение упрощенной идентификации в соответствии с законодательством по ПОД/ФТ и другие.

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	24 109	28 215
6	Прочие процентные расходы	1 087	952
7	Итого	25 196	29 168

44.1.1. Прочие процентные расходы представлены суммой отчислений в резерв на демонтаж.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.†

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	16 409	13 301
2	Амортизация основных средств	51 665	45 234
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 807	1 152
4	Расходы по аренде	483	533
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	12 430	8 950
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	528	499
7	Расходы по страхованию	398	388
8	Расходы на рекламу и маркетинг	516	1 008
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	19 822	88 200
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	185	303
12	Транспортные расходы	5 055	3 504
13	Командировочные расходы	723	1 954
14	Штрафы, пени	119	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	286	191
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	74	141
17	Прочие административные расходы	2 477	3 469
18	Итого	112 978	168 826

46.1.1. За 2020 год расходы на информационно-телекоммуникационные услуги, расходы по амортизации ОС и НМА, расходы по операциям с ОС и НМА увеличились, в связи с приобретением необходимого оборудования и программного обеспечения для реализации проекта "Цифровая трансформация ТФГ".

46.1.2. В строке 4 "Расходы по аренде" отражена сумма расходов по краткосрочным договорам аренды с низкой стоимостью.

46.1.3. В строке 5 "Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами" в том числе отражена сумма переменной части арендной платы по долгосрочному договору аренды в размере 784 тыс.руб.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	4 222	3 868
8	Прочие доходы	1 761	42
9	Итого	5 983	3 910

47.1.1. В строке 8 "Прочие доходы" в графе 3 отражены операции текущего года и несущественные корректировки связанные с изменением стоимости активов и обязательств.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У Общества существует договор аренды офисного помещения, по которому признан актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Также обществом заключены краткосрочные договоры на аренду помещений для размещения резервного офиса и хранения серверного оборудования.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные оттоки, кроме отраженных при оценке обязательства по аренде офиса, у Общества 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	Портфель краткосрочной аренды на отчетную дату и за отчетный период изменился незначительно

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	124 248	165 595
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	164 631	200 933

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	24 107	31 013
2	проценты уплаченные	23 681	30 429
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	426	585
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	37 162	32 190
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	37 162	32 190
7	Итого отток денежных средств	61 269	63 204

47.1.3.1. В строке 2 "проценты уплаченные" отражена процентная составляющая в платежах по договору аренды согласно Положения ЦБ РФ 635-П;

47.1.3.2. В строке 6 "платежи в погашение обязательств по договорам аренды" отражена сумма платежей уменьшенная на сумму процентной составляющей, отраженной в строке 2 "проценты уплаченные".

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Часть офисного помещения, составляющая 9% от общей суммы арендованных площадей, представляется в субаренду на основании краткосрочных договоров. Данные договора классифицируются как операционная аренда.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Условиями договоров предусмотрено возмещение расходов на приведение арендных помещений в первоначальное состояние.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	отсутствует

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	73
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	939	3 053
5	Прочие расходы	2 107	1 820
6	Итого	3 046	4 946

47.2.1. В строке 3 "Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам" в 2019 году создан резерв под обесценение дебиторской задолженности по Договору возмездного оказания образовательных услуг с АНО "ИРФР". 18 ноября 2020 г. Определением Арбитражного суда г. Москвы конкурсное производство продлено на 6 месяцев. Следующее заседание назначено на 19 мая 2021 года.

47.2.2. В строке 5 "Прочие расходы" приведены суммы расходов на подарки сотрудникам и контрагентам, разные товары в офис, уплату госпошлин, пеней, штрафов.

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	60 841	74 984
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(7 282)	(3 776)
4	Итого, в том числе:	68 122	71 208
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	53 559	71 208

48.1.1. Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2020 г. и в 2019 г. составляет 20%

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	271 053	348 818
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год:20%; 2019 год:20%)	54 211	69 763
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(338)	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 733	3 773
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(3 046)	(2 327)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	53 559	71 208

48.2.1. На 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении не использованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы.

48.2.2. По строке 1 отражена Прибыль до налогообложения, включая прибыль от доходов, принимаемой по ставке 15 %, за 2020 год 60 319 тыс.руб., за 2019 г. в сумме 46 563 тыс.руб.

48.2.3. По строке 4 за 2020 год отражены постоянные разницы, умноженные на действующую ставку по налогу на прибыль по не принимаемым для расчета на прибыль доходам в сумме 1 692 тыс. руб., в т.ч. 106 тыс.руб. - корректировка расчетов по аренде, 1 573 тыс.руб. - создание отложенного налогового актива по резерву на демонтаж.

48.2.4 По строке 5 отражены постоянные разницы, умноженные на действующую в отчетных периодах ставку по налогу на прибыль по не принимаемым для расчета по налогу на прибыль расходам. В 2020 году расходы, не принимаемые для целей налогообложения составили 13 664 тыс.руб. (наиболее крупные из них: подарки сотрудникам, контрагентам - 1 727 тыс.руб., прочие расходы по доверительному управлению - 3 410 тыс.руб., материальная помощь, страховые взносы - 1 068 тыс.руб., транспортные услуги - 4 295 тыс.руб.) В 2019 году расходы, не принимаемые для целей налогообложения составили 18 865 тыс.руб. (наиболее крупные из них: корпоративные мероприятия - 2 553 тыс.руб., прочие расходы по ДУ - 3 061 тыс.руб., материальная помощь, разовые премии, страховые взносы - 7 591 тыс.руб., транспортные услуги - 1 731 тыс.руб., списание резерва на демонтаж объекта аренды - 952 тыс.руб.).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 год

Таблица 48.4.1

Номер строки	Вид деятельности	На 31.12.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
2	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (финансовая аренда)	7 068	1 009	8 077 -
3	Нематериальные активы	0	13	13
4	Прочие активы (договор переуступки права требования)	1 114	(19)	1 094
5	Прочие обязательства (обязательства по предстоящим выплатам годового вознаграждения и отпускам)	22 599	4 257	26 856 -
6	Прочие финансовые активы (оценочное обязательство по дебиторской задолженности)	27	(13)	15
7	Резервы - оценочные обязательства (оценочное обязательство на демонтаж)	0	1 792	1 791
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (обеспечительный платеж)	635	(133)	502
10	Общая сумма отложенного налогового актива	31 442	6 906	38 348
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	31 442	6 906	38 348
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
14	Нематериальные активы	10	(10)	0
15	Основные средства	535	(11)	523
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ценные бумаги)	4 390	(1 949)	2 442
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4 935	(1 970)	2 965
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	26 507	8 876	35 383
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	26 507	7 282	35 383

48.4.1. По состоянию на 31.12.2020 г. отражена разница в сумме 1594 тыс.руб. между Чистым отложенным активом (обязательством) и Признанным доходом (расходом) по отложенному налогу на прибыль, которая сложилась из-за несущественных корректировок прошлых лет в расходах/доходах текущего года (создание отложенного налогового актива по резерву на демонтаж - 1 574 тыс.руб. и корректировки денежных потоков по аренде 20 т.р.).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 год (сравнительные данные)

Таблица 48.4.2

Номер строки	Вид деятельности	На 31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2019
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
2	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (финансовая аренда)	0	7 068	7 068
3	Прочие активы (договор переуступки права требования)	0	1 114	1 114
4	Прочие обязательства (обязательства по предстоящим выплатам годового вознаграждения и отпускам)	16 647	5 952	22 599
5	Прочие финансовые активы (дебиторская задолженность)	102	(75)	27
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (обеспечительный платеж)	753	(118)	635
7	Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ценные бумаги)	1 150	(1 150)	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	18 651	12 791	31 442
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	18 651	12 791	31 442
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
13	Нематериальные активы	12	(1)	10
14	Основные средства	577	(42)	535
15	Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ценные бумаги)	0	4 390	4 390
16	Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (договор переуступки права требования)	19	(19)	0
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	607	4 328	4 935
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	18 044	8 463	26 507
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	18 044	3 776	26 507

48.4.1. По состоянию на 31.12.2019 г. отражена разница между Чистым отложенным активом (обязательством) и Признанным ходом (расходом) по отложенному налогу на прибыль, которая сложилась из-за первоначального применения МСФО (IFRS) 16 в качестве корректировки вступительной нераспределенной прибыли, в т.ч. создания отложенного налогового актива в сумме 4 687 тыс.руб.

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	200 000	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(200 000)	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	400	0

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

49.1.2. Привилегированные акции по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г. уставом не предусмотрены.

49.1.3. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. По состоянию на 31 декабря 2019 г. нераспределенная прибыль составила 742 168 тыс. руб., на 30 сентября 2020 г. - 888 025 тыс. руб. Протоколом годового общего собрания акционеров Общества от 10.07.2020 г. принято решение о распределении прибыли, полученной в 2019 году: 100 000 тыс.руб. на выплату дивидендов из расчета 400 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию, 177 609 тыс.руб. оставить нераспределенной. Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 17.12.2020 г. принято решение о распределении прибыли по итогам 9 месяцев 2020 г.: 100 000 тыс.руб на выплату дивидендов из расчета 400 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию, 145 857 тыс.руб. оставить нераспределенной.

49.1.4. По строке 5 указано средневзвешенное значение.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	8	9	12
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	809 014	23 442	523 519	229 299	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	809 014	23 442	523 519	229 299	0
3	Правительства Российской Федерации	606 443	0	99 234	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	31 511	0	13 785	60 713	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	97 783	0	240 059	47 067	0
7	некредитных финансовых организаций	26 363	23 442	84 577	94 817	0
8	нефинансовых организаций	46 913	0	85 864	26 702	0
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	1 706
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	1 706
25	прочие выданные займы	0	0	0	0	1 706
27	Итого	809 014	23 442	523 519	229 299	1 706

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих кредитных рейтинговых агентств: для облигаций кредитных организаций - АКРА (АО); для других облигаций российских хозяйственных обществ: после 13.07.2017 г. - АО "Эксперт РА" и АКРА (АО), до 13.07.2017 г. - АО "Эксперт РА", АКРА (АО), Moody's Investors Service; для облигаций Правительства РФ - АКРА (АО); для облигаций субъектов РФ - АКРА (АО) и АО "Эксперт РА"; для облигаций иностранных хозяйственных обществ - Fitch Ratings.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Итого
1	2	3	4	6	7	8	10
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства	13 907	0	13 907	15 976	0	15 976
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	812 033	21 855	833 887	711 100	43 425	754 525
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	812 033	21 855	833 887	709 394	43 425	752 819
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	0	0	0	1 706	0	1 706
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	146 129	0	146 129	222 519	0	222 519
10	займы выданные и прочие размещенные средства	6 260	0	6 260	5 600	0	5 600
11	дебиторская задолженность	139 869	0	139 869	216 919	0	216 919
14	Инвестиции в дочерние предприятия	10	0	10	10	0	10
16	Прочие активы	23 586	2 192	25 778	431 855	1 757	433 612
17	Итого активов	995 655	24 047	1 019 712	1 381 460	45 182	1 426 642
Раздел II. Обязательства							
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167 834	0	167 834	621 417	0	621 417
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	164 631	0	164 631	200 933	0	200 933
25	кредиторская задолженность	3 204	0	3 204	420 483	0	420 483
27	Прочие обязательства	148 727	0	148 727	115 188	0	115 188
28	Итого обязательств	316 562	0	316 562	736 605	0	736 605
29	Чистая балансовая позиция	679 103	24 047	703 150	644 856	45 182	690 037

52.12.1. По строкам 16 "Прочие активы" и 27 "Прочие обязательства" указаны суммы, отраженные в бухгалтерском балансе по соответствующим строкам не являющиеся финансовыми активами и обязательствами; данные о природе прочих активов и обязательств приведены в примечаниях 20.1 и 29.1

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11	12	13	14	20
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 456	48 172	136 959	200 586	14 720	45 878	200 586	261 184
20	обязательства по аренде	15 456	48 172	136 959	200 586	14 720	45 878	200 586	261 184
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	103	178	2 923	3 204	420 207	276	0	420 483
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	51	0	0	51
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	20	0	0	20	18	0	0	18
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	276	0	276
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	178	0	178	2	0	0	2
40	прочая кредиторская задолженность	83	0	2 923	3 006	420 137	0	0	420 137
42	Итого обязательств	15 559	48 349	139 882	203 790	434 928	46 154	200 586	681 667

52.13.1. В графе 20 "обязательства по аренде" отражены платежи по договору долгосрочной аренды по срокам погашения. Внесена сравнительная информация за 2019 г. по недисконтированным денежным потокам по договору долгосрочной аренды.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	13 907	0	0	13 907	15 976	0	0	15 976
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	13 097	0	0	13 097
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	9 731	0	0	9 731	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	4 176	0	0	4 176	2 880	0	0	2 880
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	174 069	658 387	832 455	0	41 035	711 784	752 819
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	174 069	658 387	832 455	0	41 035	711 784	752 819
7	Правительства Российской Федерации	0	174 069	432 374	606 443	0	0	99 234	99 234
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	31 511	31 511	0	0	74 498	74 498
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	97 783	97 783	0	25 759	261 368	287 126
11	некредитных финансовых организаций	0	0	49 805	49 805	0	15 276	164 118	179 394
12	нефинансовых организаций	0	0	46 913	46 913	0	0	112 567	112 567
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	1 706	0	0	1 706
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	1 706	0	0	1 706
29	прочие выданные займы	0	0	0	0	1 706	0	0	1 706
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	104	6 156	6 260	0	74	5 526	5 600
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	104	6 156	6 260	0	74	5 526	5 600
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	139 869	0	0	139 869	216 919	0	0	216 919
65	дебиторская задолженность клиентов	139 191	0	0	139 191	216 488	0	0	216 488
69	прочая дебиторская задолженность	678	0	0	678	432	0	0	432
71	Итого активов	153 776	174 173	664 543	992 492	234 602	41 109	717 309	993 020
Раздел II. Обязательства									
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 295	34 539	119 797	164 631	8 308	28 126	164 500	200 933
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	10 295	34 539	119 797	164 631	8 308	28 126	164 500	200 933
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	103	178	2 923	3 204	420 207	276	0	420 483
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	51	0	0	51
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	20	0	0	20	18	0	0	18
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	178	0	178	2	276	0	278
111	прочая кредиторская задолженность	83	0	2 923	3 006	420 137	0	0	420 137
113	Итого обязательств	10 398	34 716	122 720	167 834	420 207	276	200 933	621 417
114	Итого разрыв ликвидности	143 378	139 456	541 823	824 657	(185 605)	40 833	516 376	371 604

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Рубли	Доллары США	Итого	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7	8	9	12
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства	11 773	2 134	13 907	15 976	50	15 976
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	804 173	29 714	833 887	728 766	25 759	754 525
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	804 173	29 714	833 887	727 060	25 759	752 819
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	1 706	0	1 706
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	146 129	0	146 129	222 519	0	222 519
10	займы выданные и прочие размещенные средства	6 260	0	6 260	5 600	0	5 600
11	дебиторская задолженность	139 869	0	139 869	216 919	0	216 919
14	Инвестиции в дочерние предприятия	10	0	10	10	0	10
15.1	Прочие активы	23 586	2 192	25 778	431 855	1 757	433 612
16	Итого активов	985 671	34 041	1 019 712	1 399 126	27 516	1 426 642
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167 773	62	167 834	621 417	0	621 417
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	164 631	0	164 631	200 933	0	200 933
24	кредиторская задолженность	3 142	62	3 204	420 483	0	420 483
25.1	Прочие обязательства	148 727	0	148 727	115 188	0	115 188
26	Итого обязательств	316 500	62	316 562	736 605	0	736 605
27	Чистая балансовая позиция	669 171	33 979	703 150	662 521	27 516	690 037

52.12.1. По строке 1 "Денежные средства" в валюте Доллары США на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. указаны суммы в рублях, в том числе на брокерских счета, по курсу Банка России на 31 декабря 2020 г. (73,8757) и 31 декабря 2019 г. (61,9057) соответственно.

52.15.2. По строкам 15.1 "Прочие активы" и 25.1 "Прочие обязательства" указаны суммы, отраженные в бухгалтерском балансе по соответствующим строкам не являющиеся финансовыми активами и обязательствами; данные о природе прочих активов и обязательств приведены в примечаниях 20.1 и 29.1

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Рубль	100,00	0,00	(14 669)	(14 669)	100,00	0,00	(15 254)	(15 254)
2	Рубль	0,00	-100,00	14 669	14 669	0,00	-100,00	15 254	15 254
5	Доллар США	100,00	0,00	(551)	(551)	100,00	0,00	(282)	(282)
6	Доллар США	0,00	-100,00	551	551	0,00	-100,00	282	282

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	RUABITR (облигации)	100	(19 125)	(19 125)	(13 999)	(13 999)
2	RUABITR (облигации)	-100	19 125	19 125	13 999	13 999

52.17.1. Влияние индекса IMOEX (акции) не рассчитывался, так как в портфеле АО "УК ТФГ" на начало и конец 2020 года акций не было.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	
1	2	3	4	6	7	8	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	832 455	1 432	833 887	752 819	1 706	754 525
2	финансовые активы, в том числе:	832 455	1 432	833 887	752 819	1 706	754 525
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	832 455	1 432	833 887	752 819	0	752 819
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	832 455	1 432	833 887	752 819	0	752 819
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	1 432	1 432	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	606 443	0	606 443	99 234	0	99 234
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	31 511	0	31 511	74 498	0	74 498
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	97 783	0	97 783	287 126	0	287 126
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	49 805	0	49 805	179 394	0	179 394
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	46 913	0	46 913	112 567	0	112 567
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	1 706	1 706
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	1 706	1 706
63	прочие выданные займы	0	0	0	0	1 706	1 706

56.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация в 2019 году для оценки использовали наблюдаемые параметры данных официального сайта РФ по размещению информации о проведении торгов. В 2020 году для оценки использовались наблюдаемые параметры данных официального сайта РФ по размещению информации о проведении торгов, а так же данные о стоимости чистых активов ПИФ, предоставленные управляющими компаниями ПИФ.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 432			1 706		
2	финансовые активы, в том числе:	1 432			1 706		
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 432	Данные управляющей компании АО "ГПБ - УА"	Справка СЧА ЗПИФ комбинированный "Газпромбанк-Ригель" на 31.12.2020 г.	0		
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0			1 706		
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0			1 706		
63	прочие выданные займы	0			1 706	Данные организатора торгов ООО "СОВРЕМЕННЫЕ СИСТЕМЫ БИЗНЕСА"	Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации о проведении торгов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5	9	10	11
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0			0		
2	финансовые активы, в том числе:	0			0		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0			0		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0			0		
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0			0	Оценка на основе ненаблюдаемых параметров	Дело о банкротстве

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 2)			Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 2)		
1	2	3	5	6	7	8	10	11	12
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	13 901	146 146	160 046	160 046	15 720	222 786	238 506	238 506
2	денежные средства, в том числе:	13 901	7	13 907	13 907	15 720	256	15 976	15 976
5	денежные средства на расчетных счетах	9 725	7	9 731	9 731	12 840	256	13 097	13 097
7	прочие денежные средства	4 176	0	4 176	4 176	2 880	0	2 880	2 880
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	146 129	146 129	146 129	0	222 519	222 519	222 519
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	6 260	6 260	6 260	0	5 600	5 600	5 600
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	6 260	6 260	6 260	0	5 600	5 600	5 600
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	139 869	139 869	139 869	0	216 919	216 919	216 919
31	дебиторская задолженность клиентов	0	139 191	139 191	139 191	0	216 488	216 488	216 488
35	прочая дебиторская задолженность	0	678	678	678	0	432	432	432
38	инвестиции в дочерние организации	0	10	10	10	0	10	10	10
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	167 834	167 834	167 834	0	621 417	621 417	621 417
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	167 834	167 834	167 834	0	621 417	621 417	621 417
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	164 631	164 631	164 631	0	200 933	200 933	200 933
47	обязательства по аренде	0	164 631	164 631	164 631	0	200 933	200 933	200 933
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	3 204	3 204	3 204	0	420 483	420 483	420 483
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	51	51	51
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	20	20	20	0	18	18	18
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	178	178	178	0	278	278	278
67	прочая кредиторская задолженность	0	3 006	3 006	3 006	0	420 137	420 137	420 137

56.6.1. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приравнивается к их балансовой стоимости.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.					31 декабря 2019 г.				
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	7	9	10	11	12	15	17	18
1	Денежные средства	0	0	0	13 847	13 847	0	0	0	3 190	3 190
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	49 813	49 813
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	49 813	49 813
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	102 457	168	0	37 890	140 515	193 845	80	0	24 235	218 160
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	6 156	6 156	0	0	0	5 496	5 496
11	дебиторская задолженность	102 457	168	0	31 734	134 359	193 845	80	0	18 739	212 664
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	10	0	0	10	0	10	0	0	10
19	Прочие активы	0	0	0	5 156	5 156	0	0	0	4 907	4 907
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	167 577	167 577	0	0	0	620 960	620 960
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	164 631	164 631	0	0	0	200 933	200 933
27	кредиторская задолженность	0	0	0	2 946	2 946	0	0	0	420 027	420 027
29	Прочие обязательства	0	0	53 647	6 245	59 893	2	0	46 669	0	46 671

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, дочерним предприятием, ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами. Эти операции включали: доверительное управление активами акционеров и получение вознаграждений за управление, аренда и субаренда офиса, выплата вознаграждений персоналу и другие. Кроме того, организация имеет банковские счета в банках, являющихся связанными сторонами. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. В составе финансовых активов отражена задолженность за доверительное управление активами.

58.1.3. В составе финансовых обязательств отражены обязательства по долгосрочной аренде и обязательство ЗПИФ по НДС.

58.1.4. В составе прочих обязательств отражены суммы резервов на выплаты сотрудникам, являющимся связанными сторонами.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.					2019 г.				
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	7	9	10	11	12	15	17	18
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	1 438	1 438	0	0	0	10 262	10 262
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	0	0	0	(1 089)	(1 089)	0	0	0	3 326	3 326
4	процентные доходы	0	0	0	2 435	2 435	0	0	0	6 918	6 918
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	93	93	0	0	0	18	18
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	446 178	0	0	199 493	645 671	560 728	0	0	178 338	739 066
16	Расходы на персонал	(2 391)	0	(109 675)	(21 635)	(133 367)	(102)	0	(98 691)	(19 642)	(118 435)
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	(3 366)	(3 366)	0	0	0	(3 156)	(3 156)
18	Процентные расходы	0	0	0	(24 109)	(24 109)	0	0	0	(28 215)	(28 215)
20	Общие и административные расходы	(41)	0	0	(2 126)	(2 167)	(240)	0	(2 267)	(2 423)	(4 929)
22	Прочие доходы	0	824	0	3 151	3 975	0	784	39	2 712	3 534
23	Прочие расходы	0	0	0	(186)	(186)	0	0	0	(5)	(5)

58.2.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, дочерним предприятием, ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами. Эти операции включали: операции с ценными бумагами, доверительное управление активами акционеров и получение вознаграждений за управление, аренда и субаренда офиса, выплата вознаграждений персоналу. Кроме того, организация имеет банковские счета в банках, являющихся связанными сторонами. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.2.2. В составе строк "Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы" отражена сумма выручки по операциям доверительного управления активами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ", а также ЗПИФ под управлением АО "УК ТФГ".

58.2.3. В составе строк "Расходы на персонал" по столбцу "Прочие связанные стороны" отражены также суммы расходов на сотрудников, являющихся связанными сторонами, но не входящих в состав ключевого управленческого персонала.

2.4. В составе строки "Процентные расходы" отражены проценты по обязательству по долгосрочной аренде.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	109 675	98 691

58.3.1. К ключевому управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора;
- Заместитель генерального директора по прямым инвестициям;
- Заместитель генерального директора по операционным вопросам;
- Заместитель генерального директора по корпоративным и правовым вопросам;
- Заместитель генерального директора - руководитель управления фондовых операций;
- Члены Совета директоров.

58.3.2. Краткосрочные вознаграждения за 2020 год включают расходы в размере:

- 42 829 тыс. рублей затраты на оплату труда;
- 860 тыс. рублей расходы по выплате вознаграждений по итогам 2019 года;
- 308 тыс. рублей расходы по ДМС;
- 783 тыс. рублей расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 119 тыс. рублей расходы по подготовке и переподготовке кадров;
- 7 780 тыс. рублей страховые взносы в государственные внебюджетные фонды;
- 50 251 тыс. рублей обязательство на вознаграждение по итогам года;
- 117 тыс. рублей обязательство на вознаграждение по итогам 4 квартала 2020 г.;
- 6 078 тыс. рублей обязательство на оплату отпусков;
- 550 тыс. рублей вознаграждение членам Совета директоров.

58.3.2. Краткосрочные вознаграждения за 2019 год включают расходы в размере:

- 39 260 тыс. рублей затраты на оплату труда;
- 2 998 тыс. рублей расходы по выплате вознаграждений по итогам 2018 года;
- 311 тыс. рублей расходы по ДМС;
- 723 тыс. рублей расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 21 тыс. рублей расходы по подготовке и переподготовке кадров;
- 6 953 тыс. рублей страховые взносы в государственные внебюджетные фонды;
- 40 875 тыс. рублей обязательство на вознаграждение по итогам года;
- 7 000 тыс. рублей обязательство на оплату отпусков;
- 550 тыс. рублей вознаграждение членам Совета директоров.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1. По мнению руководства события после отчетной даты, существенно повлиявшие на финансовое положение компании, отсутствуют.

Генеральный директор

17.02.2021 г.



Н.И. Жуков

Пронумеровано, пронумеровано, скреплено
печатью 8/Проектная листов.
"26" апреля 2021 г.

