

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 30 сентября 2020 года

Москва, 2020

Отчетность некредитной финансовой организации

| 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 30 сентября 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 | Пояснения к строкам | 30 сентября 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Раздел I. АКТИВЫ | | X | X |
| 1 | Денежные средства | 5 | 34 334 | 15 976 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 885 777 | 754 525 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 885 777 | 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: | | 115 916 | 222 519 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 6 086 | 5 600 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 109 830 | 216 919 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 10 | 10 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 19 566 | 7 212 |
| 18 | Основные средства | 19 | 161 665 | 170 725 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 14 906 | 31 442 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 19 611 | 433 612 |
| 22 | Итого активов | | 1 251 785 | 1 636 021 |
| 2 | Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | X | X |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 181 593 | 621 416 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 174 549 | 200 933 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 7 044 | 420 483 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 8 938 | 22 110 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 4 700 | 4 935 |
| 35 | Резервы - оценочные обязательства | 28 | 8 673 | 7 870 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 37 522 | 115 188 |
| 37 | Итого обязательств | | 241 426 | 771 519 |
| 3 | Раздел III. КАПИТАЛ | | X | X |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 100 000 | 100 000 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 22 334 | 22 334 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 888 025 | 742 168 |
| 52 | Итого капитала | | 1 010 359 | 864 502 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 1 251 785 | 1 636 021 |

Заместитель генерального директора
(должность руководителя)

28 октября 2020 г.



Юсипов Равиль Анварович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 56682891 | 1037739614604 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 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 | Пояснения к строкам | 3 квартал 2020 г. | 3 квартал 2019 г. | 9 месяцев 2020 г. | 9 месяцев 2019 г. |
|--------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Раздел I. Прибыли и убытки | | X | X | X | X |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 16 623 | 25 288 | 59 507 | 59 236 |
| 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 | (3 353) | 8 923 | 3 325 | 22 569 |
| 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 | (61) | 0 | (10) | 0 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 15 760 | 15 754 | 48 484 | 38 743 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 4 277 | 611 | 7 708 | (2 076) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 143 445 | 164 700 | 530 152 | 523 582 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (65 191) | (52 096) | (178 331) | (154 962) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (1 894) | (2 475) | (3 320) | (4 692) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (6 231) | (4 954) | (19 374) | (13 745) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (43 153) | (26 050) | (85 430) | (73 402) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 1 191 | 947 | 4 872 | 2 872 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (396) | (523) | (1 795) | (1 533) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 44 394 | 104 837 | 306 281 | 337 356 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе | 48 | (11 129) | (21 526) | (60 424) | (67 904) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (10 466) | (19 895) | (42 529) | (51 427) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (663) | (1 631) | (17 895) | (16 478) |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 33 265 | 83 312 | 245 857 | 269 451 |
| 2 | Раздел II. Прочий совокупный доход | | X | X | X | X |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 33 265 | 83 312 | 245 857 | 269 451 |

Заместитель генерального директора
(должность, руководители)

28 октября 2020 г.

Юсипов Равиль Анварович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| 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 9 месяцев 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 | Пояснения 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 | 269 451 | 269 451 |
| 14 1 | Остаток на 30 сентября 2019 г. | | 100 000 | 22 334 | 734 010 | 856 344 |
| 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 | 245 857 | 245 857 |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | 0 | 0 | (100 000) | (100 000) |
| 29 | Остаток на 30 сентября 2020 г., в том числе: | | 100 000 | 22 334 | 888 025 | 1 010 359 |

Заместитель генерального директора
(должность руководителя)

28 октября 2020 г.



Юсипов Равиль Анварович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| 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 9 месяцев 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 | Пояснения к строкам | 9 месяцев 2020 г. | 9 месяцев 2019 г. |
|--------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | X | X |
| 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 | | 309 632 | 113 488 |
| 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 | | (445 316) | (434 639) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 652 744 | 658 314 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (3 301) | (5 277) |
| 5 | Проценты полученные | | 61 443 | 39 598 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (16 329) | (21 562) |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (262 853) | (222 356) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (52 557) | (34 248) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (55 701) | (72 763) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (608) | (1 027) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 187 154 | 19 529 |
| 2 | Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | X | X |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (29 261) | (1 035) |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (15 975) | 0 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (45 236) | (1 035) |
| 3 | Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | X | X |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | (100 000) | 0 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (23 906) | (21 430) |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (123 906) | (21 430) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 18 012 | (2 936) |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 346 | (13) |
| 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 | | 34 334 | 25 838 |

Заместитель генерального директора
(должность руководителя)

28 октября 2020 г.

Юсипов Равиль Анварович
(инициалы, фамилия)

Примечания

к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 30 сентября 2020 года

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 | 75 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | 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 (Московская биржа), 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 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. Уникальной особенностью текущих стимулирующих монетарных политик является низкая инфляция и рост дефляционных процессов, несмотря на нулевые и отрицательные ставки в реальном выражении.</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>Тотальный карантин по всему миру позволил провести самый масштабный эксперимент по изменению поведенческих моделей всего человечества. Если раньше социальное дистанцирование и удаленные способы трудовых и потребительских взаимоотношений воспринимались как необычное и ситуационное, то теперь как новые стандарты. Потребительские цепочки изменились раз и навсегда. Переход онлайн торговли из нишевой формы в доминирующий способ взаимоотношений потребитель-продавец, сразу оказывает негативное влияние на торговую недвижимость, но позитивную на логистическую инфраструктуру, радикально трансформирует упаковку, маркировку и повышает требования к бытовым приборам, которые все больше и больше будут напоминать универсальных роботизированные системы. Другой пример – интернет, где 30 лет протокол http и браузер были основными способами получения информации с сайтов или потребления услуг, но развитие мобильных технологий привело к смене парадигмы. Потребители все больше и больше используют интернет через мобильное приложение (тонкий клиент), которое заточено под узкую задачу. Кто сейчас заказывает еду через браузер? Казалось небольшая разница с точки зрения обычного пользователя между сайтом с браузером или специализированным мобильным приложением, но в действительности это большая ИТ революция, которая вызвана кардинальной сменой потребительской привычки и таких примеров можно приводить бесконечно.</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. В первые Банк России (БР) на повышенную волатильность на валютном рынке ответил стимулирующей денежной кредитной политикой (ДКП) и снижением ставки до исторически минимальных уровней, что показало зрелость отечественной финансовой системы. Прежде БР 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, снижать ключевую ставку. Отечественные рынки акций и облигаций ответили логическим ростом, но по состоянию на конец II20 г. потенциал движения ставок вниз ограничен и остро станет вопрос дальнейшего вектора движения.</p> <p>В данной стратегии к позитивным факторам мы отнесли: ВВП Китая, Мероприятия ЦБР, Монетарная политика ФРС/ЕЦБ/РФ, СТО, Ликвидность банковского сектора РФ и США, ЗВР/ФНБ/Бюджет РФ, нормализация кривых ОФЗ и Трежерей, конъюнктура сырьевых рынков превысила ожидания в позитивном развитии и стала позитивным фактором для рынков.</p> <p>К негативным факторам отнесли: пандемия КВ19, динамика ВВП Мира/США/РФ, глобальная волна снижения кредитных рейтингов, безработица, вмененная волатильность на рынках, бюджет РФ, торговая война Китай-США, санкции. Отличительной чертой риск-факторов стало из долгосрочное влияние и высокая степень этого влияния.</p> |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Промежуточная 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 30 сентября 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. |

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 | 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). | В процессе применения Учетной политики Руководство компании использует профессиональные суждения и оценки как на основе опыта, так и включая ожидания в отношении будущих событий. 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» определением 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 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 производятся 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) | В 1 полугодии 2020 года изменений в учетной политике, 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 МСФО(IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО(IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" существенного влияния на показатели отчетности не оказывают. Применение поправок к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 «Реформа базовой процентной ставки») с 1 января 2020 г. также не оказывает существенного влияния на показатель отчетности. |

| 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. В последний рабочий день месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоцениваются по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмтента) переоценке подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ценные бумаги этого выпуска (эмтента), переоценке подлежат остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. 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 к категории 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 | В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка 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. 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 | Если организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Стоимость акций, паев, номинированных в иностранной валюте, определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения. Участие в обществе с ограниченной ответственностью определяется суммой внесенного уставного капитала и отражается на счетах учета «Прочего участия». Вложения в дочерние общества ежегодной подлежат проверке на обесценение. |
| 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 (при отсрочке платежа 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) | Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. 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 признаются 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 | <p>Устанавливаются следующие сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов:</p> <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: <ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете линейным способом применительно ко всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.</p> |
| 32 | МСФО (IAS) I | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | <p>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.</p> |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | <p>Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции.</p> <p>Краткосрочные вознаграждения работникам включают:</p> <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, госпошлина на регистрацию), 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. <p>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.</p> <p>Организация признает обязательства по накапливаемым оплачиваемым периодам отсутствия работника и предстоящим расходам на выплату годового вознаграждения.</p> <p>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.</p> |
| 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 планы 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 потребуется 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> |
| 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 (меньше 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 часть) тогда, когда задолженность погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p> <p>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 различия или зачтены отложенные налоговые убытки.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным различиям, 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 различия. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных различий 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 к выплате начисляются по дате на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Дивиденды к получению отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. 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 5.6. 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 финансовой аренде за 9 месяцев 2020 года учитываются с выделением процентной составляющей по строкам: стр.6. " Проценты уплаченные" в размере 16 329 тыс. руб. и стр. 41.1 "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды" в размере 23 906 тыс. руб. В отчете о потоках денежных средств за 9 месяцев 2020 г. отражены данные по платежам по финансовой аренде в стр. 41.1 и стр. 6 с учетом корректировок за 1 квартал и 1 полугодие 2020 г.

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 885 777 | 752 819 |
| 6 | Итого | 885 777 | 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 | 30 сентября 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 1 473 | 0 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 1 473 | 0 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 884 304 | 752 819 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 457 590 | 99 234 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 40 147 | 74 498 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 192 808 | 287 126 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 120 642 | 179 394 |
| 11 | нефинансовых организаций | 73 117 | 112 567 |
| 12 | Итого | 885 777 | 752 819 |

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

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

Таблица 7.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 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" отражено погашение полученного права требования по договору цессии, за счет частичного погашения денежными средствами и передачей нереализованного имущества на торгах.

По состоянию на 30.09.2020 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 учитывается в прочих активах.

В IV квартале 2020 г. планируется снятие ареста с имущества, подача документов на регистрацию перехода права собственности на имущество на АО "УК ТФГ".

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.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2020 г. | | | 31 декабря 2019 г. | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 109 171 | 0 | 109 171 | 216 487 | 0 | 216 487 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 723 | 64 | 659 | 496 | 64 | 432 |
| 7 | Итого | 109 894 | 64 | 109 830 | 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.

12.1.3. Дебиторская задолженность более 5% на 30 сентября 2020 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 75 982 тыс. руб.; АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Енисей" в сумме 11 287 тыс.руб. (в т.ч. ДЗ по НДС 10 750 тыс.руб.); АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 11 447 тыс.руб.

12.1.4. 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.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 216 487 | 496 | 216 983 |
| 1.1 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 432 | 432 |
| 1.2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 216 487 | 0 | 216 487 |
| 1.4 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 64 | 64 |
| 2 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 567 188 | 33 445 | 600 633 |
| 2.1 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 249 | 33 445 | 33 694 |
| 2.2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 566 939 | 0 | 566 939 |
| 3 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (674 504) | (33 218) | (707 722) |
| 3.1 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (137) | (33 218) | (33 355) |
| 3.2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (674 367) | 0 | (674 367) |
| 8 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 109 171 | 723 | 109 894 |
| 8.1 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 112 | 659 | 771 |
| 8.2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 109 059 | 0 | 109 059 |
| 8.3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 |
| 8.4 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 64 | 64 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

| 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 |
| 1.4 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 64 | 64 |
| 8 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 64 | 64 |
| 8.4 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 64 | 64 |

12.3.1. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 30.09.2020 г.:

- По выплате купона облигаций ОАО «Амурметалл» в сумме 64 тыс. руб. Последнее заседание состоялось 10.09.2020 г., срок конкурсного производства продлен на 3 месяца, судебное заседание назначено на 27.11.2020 г., перспективы взыскания крайне низкие.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода 1 января 2019 г. | 3 664 | 0 | 3 590 | 7 254 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало сравнительного периода | (536) | 0 | (817) | (1 354) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода 1 января 2019 г. | 3 128 | 0 | 2 773 | 5 901 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (593) | 0 | (280) | (873) |
| 13 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода 30 сентября 2019 г. | 2 535 | 0 | 2 493 | 5 028 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода 30 сентября 2019 г. | 3 664 | 0 | 3 590 | 7 254 |
| 15 | Накопленная амортизация на конец сравнительного периода 30 сентября 2019 г. | (1 130) | 0 | (1 097) | (2 226) |
| 16 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода 1 января 2020 г. | 6 127 | 0 | 3 590 | 9 717 |
| 17 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода 1 января 2020 г. | (1 315) | 0 | (1 190) | (2 505) |
| 18 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода 1 января 2020 г. | 4 812 | 0 | 2 400 | 7 212 |
| 19 | Поступление | 13 671 | 293 | 0 | 13 964 |
| 22 | Выбытие | (750) | 0 | 0 | (750) |
| 23 | Амортизационные отчисления | (580) | 0 | (280) | (860) |
| 28 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода 30 сентября 2020 г. | 17 381 | 293 | 1 892 | 19 566 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода 30 сентября 2020 г. | 19 048 | 293 | 3 590 | 22 931 |
| 30 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода 30 сентября 2020 г. | (1 667) | 0 | (1 698) | (3 365) |
| 31 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода 30 сентября 2020 г. | 17 381 | 293 | 1 892 | 19 566 |

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 19 "Поступление" по графе 3 "Программное обеспечение" отражена сумма вложения в программные продукты 1С для реализации проекта "Цифровая трансформация ТФГ".

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 | 259 368 | 1 035 | 0 | 0 | 260 403 |
| 9 | Амортизационные отчисления | (38 905) | (1 402) | (1 575) | (7) | (41 889) |
| 14 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г. | 220 463 | 2 411 | 3 070 | 18 | 225 962 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2019 г. | 259 368 | 31 213 | 10 595 | 45 | 301 222 |
| 16 | Накопленная амортизация | (38 905) | (28 803) | (7 524) | (27) | (75 260) |
| 17 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г. | 206 993 | 31 510 | 10 595 | 45 | 249 143 |
| 18 | Накопленная амортизация | (41 399) | (28 941) | (8 049) | (30) | (78 418) |
| 19 | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г. | 165 594 | 2 569 | 2 546 | 16 | 170 725 |
| 20 | Поступление | 87 | 28 565 | 0 | 0 | 28 652 |
| 25 | Амортизационные отчисления | (31 079) | (5 233) | (1 393) | (7) | (37 712) |
| 30 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г. | 134 602 | 25 902 | 1 152 | 9 | 161 665 |
| 31 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г. | 207 080 | 60 075 | 10 595 | 45 | 277 795 |
| 32 | Накопленная амортизация | (72 478) | (34 173) | (9 443) | (36) | (116 130) |
| 33 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г. | 134 602 | 25 902 | 1 152 | 9 | 161 665 |

19.1.1. В строке 4 "Поступления" в графе 3 "Земля, здания и сооружения", отражена стоимость офисного помещения, полученного в долгосрочную аренду, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

19.1.2. В строке 20 "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 30.09.2020 г. на забалансовых счетах отражены основные средства, переданные в аренду в сумме 3 287 тыс. руб., полученные по договорам аренды в сумме 3 386 тыс. руб.

19.1.4. По состоянию на 30.09.2019 г. на забалансовых счетах отражены основные средства, переданные в аренду в сумме 3 059 тыс. руб., полученные по договорам аренды в сумме 6 012 тыс. руб.

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

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 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 | 3 941 | 464 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 194 | 452 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 162 | 4 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 14 898 | 13 251 |
| 9 | Запасы | 489 | 30 |
| 13 | Прочее | 0 | 56 |
| 14 | Резерв под обесценение | (73) | (73) |
| 15 | Итого | 19 611 | 433 612 |

20.1.1. В графе 9 "Запасы" на 30.09.2020 г. отражены земельные участки, предназначенные для продажи, в сумме 461 тыс.руб. Данные участки получены в счет погашения задолженности по договору уступки права требования по акту приема-передачи нерелализованного имущества на торгах, заключенным между АО "УК ТФГ" и судебным приставом. В IV квартале 2020 г. планируется снятие ареста с имущества и подача документов на регистрацию перехода права собственности на имущество на АО "УК ТФГ".

20.1.2. 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.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 174 549 | 200 933 |
| 7 | Итого | 174 549 | 200 933 |

24.1.1. В строке 2 "Обязательства по аренде", отражено обязательство по Договору долгосрочной 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 процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2020 г. | | 31 декабря 2019 г. | |
|--------------|-------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 13,77 | 31.12.2023 | 13,77 | 31.12.2023 |

24.3.1 В строке 1 "Обязательства по финансовой аренде" 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 финансовой аренде.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|--------------|---|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 1 051 | 51 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 21 | 18 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 3 | 0 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 122 | 278 |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 122 | 278 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 5 847 | 420 137 |
| 20 | Итого | 7 044 | 420 483 |

26.1.1. Кредиторская задолженность более 5% на 30.09.2020 года: ООО "АВТОМАТИЗИРОВАННЫЕ СИСТЕМЫ И ТЕХНОЛОГИИ" в размере 1 521 тыс. руб.; ООО "АЙТИ КАПИТАЛ КОНСАЛТИНГ" в размере 648 тыс. руб.; АО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ" в размере 3 664 тыс. руб.

26.1.2. Изменение по строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" произошло в связи с погашением задолженности АО "УК ТФГ" по налогу на добавленную стоимость перед Д.У. ЗПИФ недвижимости "Енисей". Данная сумма НДС возмещена из бюджета 28.02.2020 г.

26.1.3. Кредиторская задолженность более 5% на 31.12.2019 года: АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Енисей" в размере 420000 тыс. руб. (зadolженность УК по налогу на добавленную стоимость, подлежащая возмещению из бюджета).

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 18 392 | 86 788 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 6 566 | 26 233 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 12 563 | 2 167 |
| 11 | Итого | 37 522 | 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 30.09.2020 года - вознаграждение по итогам года - 0 тыс. руб., страховые взносы - 0 тыс.руб. в связи с тем, что в марте и апреле 2020 года выплачена премия по итогам года на сумму 79 671 тыс. руб., страховые взносы составили 15 358 тыс. руб. и уменьшены обязательства перед персоналом.

на 30.09.2020 года - обязательство по накапливаемым отпускам - 13 535 тыс. руб., страховые взносы - 4 087 тыс.руб.

на 31.12.2019 года - вознаграждение по итогам года и 4 квартала - 81 915 тыс. руб., страховые взносы - 24 738 тыс.руб. В январе 2020 года выплачена премия по итогам 4 квартала 2019 года в сумме 2 927 тыс.руб., страховые взносы составили 884 тыс. руб. и уменьшены обязательства перед персоналом. В марте и апреле 2020 года выплачена премия по итогам года на сумму 79 671 тыс. руб., страховые взносы составили 15 358 тыс. руб. и уменьшены обязательства перед персоналом.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

| Год | Номер строки | Наименование показателя | Данные за 3 квартал | | | Данные за 9 месяцев | | |
|-------------|--------------|---|-----------------------------|----------------------|---------|-----------------------------|----------------------|--------|
| | | | Доходы от торговых операций | Доходы от переоценки | Итого | Доходы от торговых операций | Доходы от переоценки | Итого |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 7 | 8 | 9 | 12 |
| 2020 год | 1 | Финансовые активы, в том числе: | (29) | (3 324) | (3 353) | (144) | 3 469 | 3 325 |
| | 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (29) | (3 324) | (3 353) | (144) | 3 469 | 3 325 |
| | 10 | Итого | (29) | (3 324) | (3 353) | (144) | 3 469 | 3 325 |
| 2019 год | 1 | Финансовые активы, в том числе: | 17 | 8 906 | 8 923 | (2 189) | 25 098 | 22 909 |
| | 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 17 | 8 906 | 8 923 | (2 376) | 25 098 | 22 722 |
| | 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 187 | 0 | 187 |
| | 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | (340) | 0 | (340) |
| | 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | (340) | 0 | (340) |
| | 10 | Итого | 17 | 8 906 | 8 923 | (2 529) | 25 098 | 22 569 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | Данные за квартал | | Данные нарастающим итогом | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | за 3 квартал 2020 г. | за 3 квартал 2019 г. | за 9 месяцев 2020 г. | за 9 месяцев 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 15 760 | 15 754 | 48 484 | 38 743 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 15 169 | 15 302 | 46 910 | 36 598 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 169 | 151 | 490 | 436 |
| 8 | прочее | 422 | 301 | 1 084 | 1 710 |
| 15 | Итого | 15 760 | 15 754 | 48 484 | 38 743 |

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 3 квартал 2020 г.:

- a. по облигациям РФ – 5 404 тыс. руб.;
- b. по облигациям субъектов РФ - 824 тыс. руб.; c. по облигациям кредитных организаций – 4 340 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих резидентов – 3 689 тыс. руб.;
- e. по облигациям прочих нерезидентов – 912 тыс. руб.

в графе 4 за 3 квартал 2019 г.:

- a. по облигациям Российской Федерации – 0 тыс. руб.;
- b. по облигациям субъектов РФ – 1 454 тыс. руб.;
- c. по облигациям кредитных организаций – 7 487 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих резидентов – 5 448 тыс. руб.;
- e. по облигациям прочих нерезидентов – 913 тыс. руб.

в графе 5 за 9 месяцев 2020 г.:

- a. по облигациям РФ – 13 029 тыс. руб.; b. по облигациям субъектов РФ - 3 520 тыс. руб.
- c. по облигациям кредитных организаций – 14 777 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих резидентов – 12 846 тыс. руб.;
- e. по облигациям прочих нерезидентов – 2 738 тыс. руб.

в графе 6 за 9 месяцев 2019 г.:

- a. по облигациям Российской Федерации – 0 тыс. руб.;
- b. по облигациям субъектов РФ – 4 352 тыс. руб.;
- c. по облигациям кредитных организаций – 17 071 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих резидентов – 12 635 тыс. руб.;
- e. по облигациям прочих нерезидентов – 2 540 тыс. руб.

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | Данные за квартал | | Данные нарастающим итогом | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | за 3 квартал 2020 г. | за 3 квартал 2019 г. | за 9 месяцев 2020 г. | за 9 месяцев 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 |
| | Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 143 243 | 164 596 | 529 617 | 523 099 |
| 48 | Итого | 143 243 | 164 596 | 529 617 | 523 099 |
| | Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | | |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 202 | 104 | 535 | 483 |
| 55 | Итого | 202 | 104 | 535 | 483 |
| 56 | Всего | 143 445 | 164 700 | 530 152 | 523 582 |

41.1.1. Выручка более 5% за 3 квартал 2020 г.:

- 1) АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 75 981 тыс. руб.;
- 2) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 33 821 тыс. руб.

41.1.2. Выручка более 5% за 3 квартал 2019 г.:

- 1) АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 106 027 тыс. руб.;
- 2) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Спектр" в сумме 5 283 тыс. руб.;
- 3) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 34 202 тыс. руб.

41.1.3. Выручка более 5% за 9 месяцев 2020 г.:

- 1) АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 343 0720 тыс. руб.
- 2) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 101 200 тыс. руб.

41.1.4. Выручка более 5% за 9 месяцев 2019 г.:

- 1) АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 366 883 тыс. руб.
- 2) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 94 316 тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | Данные за квартал | | Данные нарастающим итогом | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | за 3 квартал 2020 г. | за 3 квартал 2019 г. | за 9 месяцев 2020 г. | за 9 месяцев 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 54 646 | 45 208 | 150 882 | 135 643 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 9 703 | 6 656 | 24 423 | 18 020 |
| 5 | Прочее | 842 | 231 | 3 026 | 1 299 |
| 6 | Итого | 65 191 | 52 096 | 178 331 | 154 962 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2020 г. включают расходы:

- 124 053 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 1 110 тыс. руб. выходные пособия;
- 3 842 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2019 года;
- 663 тыс. руб. вознаграждение членам СД, членам РК и секретарю СД;
- 2 042 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 1 639 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 17 533 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков.

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2019 г. включают расходы:

- 6 235 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2018 года;
- 749 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2019 года;
- 104 004 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 1 500 тыс. руб. выходные пособия;
- 662 тыс. руб. вознаграждение членам СД и секретарю СД;
- 2 126 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 1 525 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 18 842 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков и оплате премий по итогам работы за год.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 24 423 тыс. руб.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2019 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 18 020 тыс. руб.

42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 квартал 2020 г. включают расходы:

- 46 246 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 1 110 тыс. руб. выходные пособия;
- 638 тыс. руб. вознаграждение членам СД, членам РК и секретарю СД;
- 697 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 554 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 5 401 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков.

42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 квартал 2019 г. включают расходы:

- 749 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2019 г.;
- 37 139 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 920 тыс. руб. выходные пособия;
- 11 тыс. руб. вознаграждение членам СД и секретарю СД;
- 682 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 471 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 5 236 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков и оплате премий по итогам работы за год.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 3 квартал 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 703 тыс. руб.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 3 квартал 2019 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 656 тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | Данные за квартал | | Данные нарастающим итогом | |
|--------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | за 3 квартал 2020 г. | за 3 квартал 2019 г. | за 9 месяцев 2020 г. | за 9 месяцев 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 6 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 5 953 | 4 954 | 18 571 | 13 745 |
| 6 | Прочие процентные расходы | 278 | 0 | 803 | 0 |
| 7 | Итого | 6 231 | 4 954 | 19 374 | 13 745 |

44.1.1. Процентные расходы по обязательствам по аренде, возникли в результате отражения обязательства по аренде офисного помещения, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

44.1.2. Прочие процентные расходы за 9 месяцев 2020 г. представлены суммой отчислений в резерв на демонтаж.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | Данные за квартал | | Данные нарастающим итогом | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | за 3 квартал 2020 г. | за 3 квартал 2019 г. | за 9 месяцев 2020 г. | за 9 месяцев 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 4 643 | 3 255 | 11 743 | 9 989 |
| 2 | Амортизация основных средств | 13 960 | 13 970 | 37 712 | 41 889 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 494 | 293 | 1 134 | 873 |
| 4 | Расходы по аренде | 115 | 198 | 344 | 419 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 3 099 | 1 727 | 8 254 | 6 882 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 182 | 173 | 495 | 471 |
| 7 | Расходы по страхованию | 101 | 96 | 301 | 289 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 26 | 183 | 189 | 410 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 17 184 | 3 313 | 18 396 | 5 080 |
| 11 | Представительские расходы | 54 | 51 | 161 | 99 |
| 12 | Транспортные расходы | 2 415 | 1 341 | 3 805 | 2 276 |
| 13 | Командировочные расходы | 163 | 911 | 529 | 1 345 |
| 14 | Штрафы, пени | 43 | 0 | 44 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 79 | 53 | 187 | 145 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0 | 0 | 0 | 60 |
| 17 | Прочие административные расходы | 595 | 486 | 2 136 | 3 173 |
| 18 | Итого | 43 153 | 26 050 | 85 430 | 73 402 |

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | Данные за квартал | | Данные нарастающим итогом | |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | за 3 квартал 2020 г. | за 3 квартал 2019 г. | за 9 месяцев 2020 г. | за 9 месяцев 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 1 077 | 947 | 3 146 | 2 868 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | (1 574) | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 1 688 | 0 | 1 726 | 3 |
| 9 | Итого | 1 191 | 947 | 4 872 | 2 872 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | Данные за квартал | | Данные нарастающим итогом | |
|--------------|--|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | за 3 квартал 2020 г. | за 3 квартал 2019 г. | за 9 месяцев 2020 г. | за 9 месяцев 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 91 500,00 | 72 150,00 | 298 884,17 | 449 130,43 |
| 5 | Прочие расходы | 303 905,27 | 450 660,34 | 1 495 788,67 | 1 083 873,15 |
| 6 | Итого | 395 405,27 | 522 810,34 | 1 794 672,84 | 1 533 003,58 |

47.2.1. В строке 5 "Прочие расходы" приведены суммы расходов на уплату госпошлин, разных товаров в офис.