



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам Закрытого акционерного общества «Лидер»
(Компания по управлению активами пенсионного фонда)**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) (ОГРН 1025002040250; местонахождение: г.Москва, Симферопольский бульвар, дом 13), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Закрытому акционерному обществу «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) (далее – ЗАО «Лидер») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров ЗАО «Лидер» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Совет директоров несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Лидер».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ЗАО «Лидер»;

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

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

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров ЗАО «Лидер», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор:


М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«03» марта 2021 г.



Т.Г. Гринько



**Закрытое акционерное общество "Лидер"
(Компания по управлению активами
пенсионного фонда)**

**Годовая бухгалтерская отчетность
некредитной финансовой организации,
составленная в соответствии с
Отраслевыми стандартами
бухгалтерского учета
за 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ

Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации	4
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации	6
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации	8
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации	9
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации	
Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	11
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	12
Примечание 3. Основы составления отчетности	13
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	14
Примечание 5. Денежные средства	24
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	42
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	47
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия	50
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия	51
Примечание 18. Нематериальные активы	52
Примечание 19. Основные средства	53
Примечание 20. Прочие активы	55
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	56
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	58
Примечание 29. Прочие обязательства	59
Примечание 30. Капитал	60
Примечание 31. Управление капиталом	61
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	62
Примечание 34. Процентные доходы	64
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	65

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	67
Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	68
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	69
Примечание 42. Расходы на персонал	70
Примечание 43. Прямые операционные расходы	71
Примечание 44. Процентные расходы	72
Примечание 46. Общие и административные расходы	73
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	74
Примечание 47.1 Аренда	76
Примечание 48. Налог на прибыль	81
Примечание 49. Дивиденды	85
Примечание 52. Управление рисками	86
Примечание 54. Условные обязательства	105
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	107
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	117
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	122

Приложение 1

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	S125

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

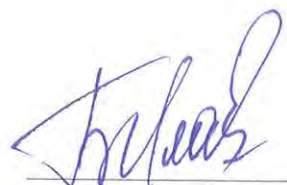
Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 294	7 526
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		9 858 512	8 868 853
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	9 858 512	8 868 853
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 727 050	6 405 855
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 601 297	2 745 960
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 232 932	732 570
11	дебиторская задолженность	12	1 892 821	2 927 325
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	76 368	68 868
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	272 000	272 037
17	Нематериальные активы	18	9 960	11 777
18	Основные средства	19	280 349	352 752

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	---	---
20	Отложенные налоговые активы	48	22 455	25 749
21	Прочие активы	20	42 423	40 360
22	Итого активов		16 291 411	16 053 777
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		241 202	312 202
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	239 081	310 077
30	кредиторская задолженность	26	2 121	2 125
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	345 884	609 587
34	Отложенные налоговые обязательства	48	---	---
36	Прочие обязательства	29	548 198	295 895
37	Итого обязательств		1 135 284	1 217 684
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	14 357	14 357
39	Добавочный капитал	30	3 993 200	3 993 200
40	Резервный капитал	30	2 154	2 154
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	---	---
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		11 146 416	10 826 382
52	Итого капитала		15 156 127	14 836 093
53	Итого капитала и обязательств		16 291 411	16 053 777

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности
главный бухгалтер



Сидорова М.Н.

26.02.2021



Приложение 2

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	S125

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

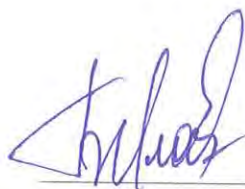
Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 024 170	1 175 519
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	8 892	198 925
4	процентные доходы	34	975 725	972 331
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		35 088	4 536
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(2 939)	(292)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(59)	19
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	7 463	---
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 043 786	4 077 021
16	Расходы на персонал	42	(1 014 952)	(1 131 086)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
17	Прямые операционные расходы	43	(4 769)	(3 262)
18	Процентные расходы	44	(22 469)	(27 754)
20	Общие и административные расходы	46	(265 876)	(290 037)
22	Прочие доходы	47	4 598	10 173
23	Прочие расходы	47	(103 024)	(38 671)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 661 464	3 771 903
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(540 694)	(770 676)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(537 400)	(761 012)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(3 294)	(9 664)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 120 770	3 001 227
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 120 770	3 001 227

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер



Сидорова М.Н.

26.02.2021



Приложение 3

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	S125

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

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01.01.2019 г.		14 357	3 993 200	2 154	8 497 518	12 507 229
4	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		14 357	3 993 200	2 154	8 497 518	12 507 229
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		---	---	---	3 001 227	3 001 227
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	---	---	---	(672 363)	(672 363)
14.1	Остаток на 31.12.2019г.		14 357	3 993 200	2 154	10 826 382	14 836 093
15	Остаток на 01.01.2020г.		14 357	3 993 200	2 154	10 826 382	14 836 093
18	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		14 357	3 993 200	2 154	10 826 382	14 836 093
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		---	---	---	2 120 770	2 120 770
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	---	---	---	(1 500 613)	(1 500 613)
28	Прочее движение резервов	30	---	---	---	(300 123)	(300 123)
29	Остаток на 31.12.2020 г.		14 357	3 993 200	2 154	11 146 416	15 156 127

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Начальник Управления учета и отчетности главный бухгалтер

26.02.2021



(Handwritten signature)
(Handwritten signature)

Буланцева О.С.

Сидорова М.Н.

Приложение 4

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296575000	11767986	1025002040250	S125

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) / ЗАО "Лидер"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117556, Москва, Симферопольский бульвар, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 504 006	3 900 359
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		(4 501 248)	(4 186 557)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 082 522	2 259 683
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(204 290)	(229 364)
5	Проценты полученные		1 032 481	919 056
6	Проценты уплаченные		(22 469)	(27 754)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		35 088	4 536
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 026 446)	(929 754)
11	Уплаченный налог на прибыль		(801 103)	(491 512)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(110 562)	(48 761)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 987 979	1 169 932
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		2 280	1 297
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(25 677)	(13 845)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(814)	(12 127)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		41 130 216	74 643 459
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(41 527 265)	(75 056 410)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(421 260)	(437 626)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(1 500 613)	(672 363)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(71 580)	(56 456)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 572 193)	(728 819)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(5 474)	3 487
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(72)	(406)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	8 067	4 986
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 521	8 067

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер



Сидорова М.Н.

26.02.2021



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	077-05812-001000; 21-000-1-00094
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно; бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.12.2001 г.; 17.12.2002 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Нет
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 31.12.2020 г. - 156 чел. (на 31.12.2019 г. - 157 чел.)
15	МСФО (IAS) 1	Валюта отчетности	643

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономическая нестабильность, риск введения санкций, волатильность финансовых рынков и другие риски оказывают влияние на российскую экономику и деятельность Общества.</p> <p>Пандемия коронавируса и карантинные меры, введенные для ее сдерживания, стали резким и масштабным шоком для мировой экономики и финансовых рынков в 2020 г. В тоже время ведущие центральные банки (ФРС, ЕЦБ и др.) мгновенно объявили о беспрецедентных мерах монетарного стимулирования. Рост мировой ликвидности способствовал восстановлению динамики рискованных активов в 2020 г. Индекс МосБиржи продемонстрировал рост по итогам 2020 г. на 8%.</p> <p>Цены на нефть на конец года существенно выросли относительно минимальных уровней марта-апреля 2020 г. благодаря сделке ОПЕК+, падению добычи сланцевой нефти в США и росту спроса на фоне улучшения экономической активности.</p> <p>В 2020 г. Банк России снизил ключевую ставку на 2 п.п. до 4,25% - нового исторического минимума. Смена курса денежно-кредитной политики привела к позитивной динамике на российском долговом рынке по итогам 2020 г. Доходность индекса активов пенсионных накоплений - консервативный (RUPCI) по итогам 2020 г. составила 8,5% годовых.</p> <p>Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества.</p> <p>Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Несмотря на отсутствие отдельных Примечаний к отчетности, таблиц Примечаний, строк и столбцов таблиц Примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П).»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков, и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет реклассификации сравнительных сумм
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	ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не производилось

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости (Примечание 56) и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости - (Примечание 11).
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество определяет цель бизнес-модели на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку данный подход наилучшим образом отражает особенности управления бизнесом Общества. В целях управления собственными средствами Общества для покрытия потребности в финансировании его деятельности на краткосрочном и долгосрочном горизонтах Общество формирует два портфеля финансовых активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Долгосрочный инвестиционный портфель, состоящий из долговых ценных бумаг; - Торговый портфель, состоящий из долговых и долевых ценных бумаг. <p>При первоначальном признании финансовые инструменты (ФИ) классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. <p>При первоначальном признании ФИ оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ФИ 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.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>После первоначального признания и до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. Согласно МСФО (IFRS) 9 убытки от обесценения оцениваются в соответствии с моделью ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за двенадцать месяцев. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль.</p> <p>Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков.</p> <p>Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений в Учетную политику, связанных с применением новых МСФО, не вносилось. С 01.01.2020 изменен лимит стоимости объекта учета основных средств, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта и составляет более 100 000 рублей.
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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. По мнению руководства Общества на дату публикации настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказывать существенное влияние на финансовую отчетность Общества. Переход на применение ФСБУ 5/2019 будет осуществлён с 01.01.2021 перспективно.
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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общества классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях и денежные средства на счетах брокеров. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства, размещенные Обществом по договору банковского вклада оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости средств, размещенных по договору банковского вклада до рыночной ЭСП. Если ставка по договору не соответствует рыночным условиям, то для начисления процентных доходов по депозиту применяется метод ЭСП, ставка принимается равной значению медианной процентной ставки из диапазона рыночных ставок, рассчитанной для депозита исходя из значения номинальной безрисковой ставки доходности (ставки КБД в точке, соответствующей сроку до погашения депозита) и медианного значения кредитного спреда. После первоначального признания средства, размещенные по договору банковского вклада, классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости. По средствам, размещенным по договору банковского вклада на срок до года включительно, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине незначительности отклонения по таким договорам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По средствам, размещенным по договору банковского вклада сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, включенные в торговый портфель, относятся в категорию, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поскольку они отвечают критериям бизнес-модели управления краткосрочной ликвидностью Общества, финансирование деятельности Общества на краткосрочном горизонте с учетом ожидаемых или непредвиденных обязательств и максимизации дохода с учетом установленных лимитов рыночных и кредитных рисков, а также рисков ликвидности. Результативность торгового портфеля оценивается на основе справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество не классифицирует финансовые активы в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI), поскольку Общество не проводит операции в рамках бизнес-модели, целью которой являлось бы удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами, так и посредством продажи финансовых активов.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, если он отвечает двум следующим условиям и не является активом, классифицированным по усмотрению Обществом как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток: - управление этим активом осуществляется в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами (далее - бизнес-модель «удерживать для получения»); и - договорными условиями данного финансового актива предусмотрено возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов, начисленных на непогашенную часть основной суммы (далее - критерий SPPI, от англ. «solely payments of principal and interest»). Финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия определяется Учетной политикой Общества: Вложения Общества в дочерние и ассоциированные компании оцениваются по стоимости приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости при условии, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о прибылях и убытках как прочие чистые операционные доходы.
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	Критерии, используемые Обществом в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
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 профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания (дату готовности к использованию). После первоначального признания основные средства классификационных групп однородных основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Основные средства остальных классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет более 100 000 рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату готовности к использованию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 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; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: <ul style="list-style-type: none"> • Программное обеспечение • Лицензии и франшизы • Товарные марки • Интернет-сайт • Прочее

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета 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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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>Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По длящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, страхования жизни расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Несписанная сумма страховой премии учитывается по счету 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования.</p> <p>Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день квартала.</p> <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец отчетного периода.</p> <p>Обязательства по оплате единовременной выплаты к ежегодному отпуску признаются в сумме, предусмотренной трудовыми договорами с работниками общества.</p> <p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с внутренним локальным актом Общества. Общество не имеет обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению работников, т.к. негосударственное пенсионное обеспечение не предусмотрено.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п. 34 Таблицы 4.1 Примечания 4)
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, не предусмотрено

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются Обществом 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> <p>долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.</p>
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды». Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется в случае, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество 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.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. 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.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды 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»

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.			31.12.2019 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
1	Денежные средства в кассе	118	---	118	134	---	134
2	Денежные средства в пути	---	---	---	---	---	---
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 015	---	1 015	6 149	---	6 149
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---	---	---
5	Прочие денежные средства	1 161	---	1 161	1 243	---	1 243
6	Итого	2 294	---	2 294	7 526	---	7 526

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года ЗАО "Лидер" имело остатки денежных средств на счетах в 2 кредитных организациях (на 31.12.2019 года: в 3 кредитных организациях), в каждой из которых сумма превышает 5% от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла 2113 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 7392 тысяч рублей), или 97.09 процентов от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют (на 31.12.2019 года: отсутствуют).

5.1.3. По статье "Прочие денежные средства" Общество отражает денежные средства на корпоративных карточных счетах. Остатки данных средств по состоянию на 31.12.2020 года составили 1161 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1243 тыс. руб.)

5.1.4. Информация по кредитным рейтингам представлена в Примечании 52.8.

Примечание 5. Денежные средства
Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 294	7 526
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	---	---
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	227	541
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---
4.1	Прочее	---	---
5	Итого	2 521	8 067

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 149	---	1 377	7 526
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 149	---	1 377	7 526
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 434 697	---	2 706	20 437 403
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 434 697	---	2 706	20 437 403
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 439 899)	---	(2 804)	(20 442 703)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 439 899)	---	(2 804)	(20 442 703)
31	Прочие изменения, в том числе:	68	---	---	68
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68	---	---	68
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 015	---	1 279	2 294
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 015	---	1 279	2 294

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 757	---	1 471	4 228
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 757	---	1 471	4 228
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16 944 083	---	9 903	16 953 986
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 944 083	---	9 903	16 953 986
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 940 690)	---	(9 998)	(16 950 688)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16 940 690)	---	(9 998)	(16 950 688)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	---	---	---
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 149	---	1 377	7 526
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 149	---	1 377	7 526

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	---	---	---
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25	---	---	25
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25	---	---	25
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25)	---	---	(25)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25)	---	---	(25)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	---	---	---
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	---	---	---
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2019 г.

Таблица 5.5

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

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	9 858 512	8 868 853
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	---	---
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	---	---
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	---	---
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---
6	Итого	9 858 512	8 868 853

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 520	112 566
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 408	1 454
3	некредитных финансовых организаций	111 112	111 112
4	нефинансовых организаций	---	---
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 745 992	8 756 287
6	Правительства Российской Федерации	179 799	---
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	450 357	540 683
8	иностраных государств	---	---
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 117 016	2 274 884
10	некредитных финансовых организаций	1 025 752	2 182 083
11	нефинансовых организаций	4 973 068	3 758 637
12	Итого	9 858 512	8 868 853

6.2.1. По строке 10 "некредитные финансовые организации" отражена информация о стоимости финансовых активов по эмитентам, которые относятся к некредитным финансовым организациям согласно «Перечню организаций финансового сектора», размещенному на сайте Банка России. http://www.cbr.ru/registries/bank_sektor/lidt_org_fin/.

6.2.2. По состоянию на 31.12.2020 г. года и на 31.12.2019 г. года нет просроченных выплат по долговым ценным бумагам.

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.			31.12.2019 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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 316 582	(4 611)	2 311 971	2 477 425	(4 328)	2 473 097
3	субординированные депозиты	---	---	---	---	---	---
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	289 100	---	289 100	272 322	---	272 322
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	226	---	226	541	---	541
13	Итого	2 605 908	(4 611)	2 601 297	2 750 288	(4 328)	2 745 960

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года ЗАО "Лидер" имело остатки средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2019 года: в 3 кредитных организациях), в каждой из которых сумма превышает 5% от общей суммы средств в кредитных организациях. Совокупная сумма этих средств составляла 2605682 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 2749747 тысяч рублей), или 99.99 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2019 года: 99.98 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют (на 31.12.2019 года: отсутствуют).

10.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года) нет просроченных средств в кредитных организациях.

10.1.4. По строке "Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" отражены средства, находящиеся у брокера, не являющегося кредитной организацией.

10.1.5. Обеспечение по РЕПО на 31.12.2020 г.: по сделке обратного РЕПО от 29.12.2020 получены ценные бумаги: эмитента ПАО "НК Роснефть" рег. номер: 4B02-01-00122-A-001P в количестве 316600 штук, справедливая стоимость данных ценных бумаг отражена на внебалансовом счете в сумме 314656,77 тыс.руб. Обеспечение по РЕПО на 31.12.2019г.: по двум сделкам обратного РЕПО от 30.12.2019 получены ценные бумаги: 1) эмитента ВЭБ.РФ рег. номер: 4B02-134-00004-T-001P в количестве 143991 штук, справедливая стоимость данных ценных бумаг отражена на внебалансовом счете в сумме 152306,48 тыс.руб.; 2) эмитента АО "ФПК" рег. номер: 4B02-03-55465-E-001P в количестве 148835 штук, справедливая стоимость данных ценных бумаг отражена на внебалансовом счете в сумме 155276,58 тыс.руб.

10.1.6. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

10.1.7. Информация по кредитным рейтингам представлена в Примечании 52.8.

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредит- ных орга- низаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуаль- ного клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуаль- ного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначен- ные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про- чие сред- ства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	2 477 425	---	---	---	---	---	---	272 322	541	---	2 750 288
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 477 425	---	---	---	---	---	---	272 322	541	---	2 750 288
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	12 682 000	---	---	---	---	---	---	28 345 265	33 918 173	---	74 945 438
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	12 682 000	---	---	---	---	---	---	28 345 265	33 918 173	---	74 945 438
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	(12 837 946)	---	---	---	---	---	---	(28 338 604)	(33 918 488)	---	(75 095 038)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(12 837 946)	---	---	---	---	---	---	(28 338 604)	(33 918 488)	---	(75 095 038)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(4 896)	---	---	---	---	---	---	10 117	---	---	5 221

Таблица 10.2

Но- мер стро- рки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредит- ных орга- низаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуаль- ного клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуаль- ного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначен- ные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про- чие сред- ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(4 896)	---	---	---	---	---	---	10 117	---	---	5 221
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	2 316 582	---	---	---	---	---	---	289 100	226	---	2 605 908
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 316 582	---	---	---	---	---	---	289 100	226	---	2 605 908

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредит- ных орга- низаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуаль- ного клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуаль- ного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначен- ные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про- чие сред- ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	2 313 435	---	---	---	---	---	---	---	758	---	2 314 193
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 313 435	---	---	---	---	---	---	---	758	---	2 314 193
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	10 307 900	---	---	---	---	---	---	64 748 510	69 921 676	---	144 978 086
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	10 307 900	---	---	---	---	---	---	64 748 510	69 921 676	---	144 978 086
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	(10 316 753)	---	---	---	---	---	---	(64 509 213)	(69 921 893)	---	(144 747 859)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(10 316 753)	---	---	---	---	---	---	(64 509 213)	(69 921 893)	---	(144 747 859)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	172 843	---	---	---	---	---	---	33 025	---	---	205 868

Таблица 10.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредит- ных орга- низаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на кредитных банковских счетах для коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуаль- ного кредитного обеспечения	Средства коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуаль- ного кредитного обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального кредитного обеспечения	Средства в кредитных организациях, предназначен- ные для коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про- чие сред- ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	172 843	---	---	---	---	---	---	33 025	---	---	205 868
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	2 477 425	---	---	---	---	---	---	272 322	541	---	2 750 288
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 477 425	---	---	---	---	---	---	272 322	541	---	2 750 288

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.3

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредит- ных орга- низаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерези- дентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуаль- ного клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуаль- ного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначен- ные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про- чие сред- ства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	4 328	---	---	---	---	---	10	11	12	13	14
1		---	4 328	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 328
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	4 328	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 328
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	2 518	---	---	---	---	---	---	---	---	---	2 518
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 518	---	---	---	---	---	---	---	---	---	2 518
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	(112)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(112)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(112)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(112)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(2 122)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(2 122)

Таблица 10.3

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредит- ных орга- низаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуаль- ного клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуаль- ного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначен- ные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про- чие сред- ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(2 122)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(2 122)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	4 611	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 611
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	4 611	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 611

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.3

Но- мер стро- жки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредит- ных орга- низаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуаль- ного клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуаль- ного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначен- ные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про- чие сред- ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	3 930	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3 930
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	3 930	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3 930
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	27 021	---	---	---	---	---	---	---	---	---	27 021
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	27 021	---	---	---	---	---	---	---	---	---	27 021
11	Прекрашение признания финансовых активов, в том числе:	---	(142)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(142)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(142)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(142)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(26 481)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(26 481)

Таблица 10.3

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредит- ных орга- низаций и банков- нерези- дентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуаль- ного клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуаль- ного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначен- ные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про- чие сред- ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(26 481)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(26 481)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	4 328	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 328
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	4 328	---	---	---	---	---	---	---	---	---	4 328

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 - 5,85	11 - 74	4,1 - 8,15	10 - 59
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4,35 - 4,35	11 - 11	6,2 - 6,3	9 - 9
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			на 31.12.2019 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
1	Требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---	---	---
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 236 174	(3 242)	1 232 932	733 157	(587)	732 570
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	---	---	---	---	---	---
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---	---	---
8	Итого	1 236 174	(3 242)	1 232 932	733 157	(587)	732 570

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

11.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года нет просроченных займов и прочих размещенных средств.

11.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года по строке «Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости» отражены вложения в ценные бумаги: 1) эмитента ПАО "Транснефть" рег. номер: 4B02-01-00206-A-001P в количестве 710000 штук, в сумме 728669 тыс. руб., что составляет 59 % от общей суммы финансовых активов, оцениваемые по амортизированной стоимости: «Займы выданные и прочие размещенные средства» (на 31.12.2019 года в количестве 710000 штук; в сумме 733157 тыс. руб.; 100 %); 2) эмитента Евразийский банк развития ISIN RU000A101L54 в количестве 500000 штук. в сумме 507505 тыс.руб., что составляет 41 % от общей суммы финансовых активов, оцениваемые по амортизированной стоимости: «Займы выданные и прочие размещенные средства» (на 31.12.2019 года таких ценных бумаг не было).

11.1.4. Информация по кредитным рейтингам представлена в Примечании 52.8.

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	733 157	---	---	---	---	---	733 157
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	733 157	---	---	---	---	---	733 157
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	500 138	---	---	---	---	---	500 138
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	500 138	---	---	---	---	---	500 138
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	---	---	---	---	---	---	---
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	---	---	---	---
31	Прочие изменения, в том числе:	---	2 879	---	---	---	---	---	2 879
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 879	---	---	---	---	---	2 879
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	---	1 236 174	---	---	---	---	---	1 236 174
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	1 236 174	---	---	---	---	---	1 236 174

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	737 412	---	---	---	47	---	737 459
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	737 412	---	---	---	47	---	737 459
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	---	---	---	---	---	---	---
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	---	---	---	---
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	---	---	---	---	(47)	---	(47)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	---	(47)	---	(47)
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(4 255)	---	---	---	---	---	(4 255)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(4 255)	---	---	---	---	---	(4 255)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	---	733 157	---	---	---	---	---	733 157
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	733 157	---	---	---	---	---	733 157

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	587	---	---	---	---	---	587
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	587	---	---	---	---	---	587
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	2 731	---	---	---	---	---	2 731
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	2 731	---	---	---	---	---	2 731
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	---	---	---	---	---	---	---
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	---	---	---	---
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(76)	---	---	---	---	---	(76)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(76)	---	---	---	---	---	(76)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	3 242	---	---	---	---	---	3 242
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	3 242	---	---	---	---	---	3 242

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	---	693	---	---	---	---	---	693
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	693	---	---	---	---	---	693
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	---	---	---	---	---	---	---	---
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	---	---	---	---
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	---	---	---	---	---	---	---	---
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	---	---	---	---
31	Прочие изменения, в том числе:	---	(106)	---	---	---	---	---	(106)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	(106)	---	---	---	---	---	(106)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	---	587	---	---	---	---	---	587
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	587	---	---	---	---	---	587

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			на 31.12.2019 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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	---	---	---	---	---	---
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 892 821	---	1 892 821	2 926 264	---	2 926 264
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---	---	---
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---	---	---
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---	---	---
6	Прочая дебиторская задолженность	---	---	---	1 061	---	1 061
7	Итого	1 892 821	---	1 892 821	2 927 325	---	2 927 325

12.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по видам деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, деятельность по управлению ценными бумагам в сумме 1892821 тысяч рублей, в том числе задолженность крупнейшего дебитора АО "НПФ ГАЗФОНД" составляет 97.74% от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2019 г.: дебиторская задолженность клиентов - 2926264 тысяч рублей, в том числе задолженность крупнейшего дебитора АО "НПФ ГАЗФОНД" составляет 89.92 % от общей суммы дебиторской задолженности).

12.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года нет просроченной дебиторской задолженности.

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

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность
 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 926 264	---	---	---	1 061	2 927 325
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	1 061	1 061
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 926 264	---	---	---	---	2 926 264
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 043 786	---	5 081 065	---	6 679	8 131 530
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	5 081 065	---	6 679	5 087 744
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 043 786	---	---	---	---	3 043 786
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 077 229)	---	(5 081 065)	---	(7 740)	(9 166 034)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	(5 081 065)	---	(7 740)	(5 088 805)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4 077 229)	---	---	---	---	(4 077 229)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 892 821	---	---	---	---	1 892 821
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	---	---
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 892 821	---	---	---	---	1 892 821

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 098 064	---	---	---	1 946	1 100 010
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	1 946	1 946
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 098 064	---	---	---	---	1 098 064
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 077 021	---	5 047 000	---	15 371	9 139 392
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	5 047 000	---	15 371	5 062 371
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 077 021	---	---	---	---	4 077 021
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 248 821)	---	(5 047 000)	---	(16 256)	(7 312 077)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	(5 047 000)	---	(16 256)	(5 063 256)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 248 821)	---	---	---	---	(2 248 821)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 926 264	---	---	---	1 061	2 927 325
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	---	---	---	---	1 061	1 061
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 926 264	---	---	---	---	2 926 264

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.					31.12.2019 г.					Страна регистрации	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	2				6	7							
1	ао. АО "ДРАГА". 1-01-00363-Н	3 990	---	3 990	19,95	3 990	---	3 990	---	3 990	19,95	643	
2	ао. АО "Главная дорога". 1-01-12755-А	42 378	---	42 378	19,90	42 378	---	42 378	---	42 378	19,90	643	
3	ао. АО "НПФ ГАЗФОНД". 1-01-16552-А	30 000	---	30 000	8,33	22 500	---	22 500	---	22 500	6,25	643	
4	Итого	76 368	---	76 368		68 868	---	68 868	---	68 868			

13.1.1. Вложения Общества в ассоциированные компании оцениваются по фактической стоимости (по стоимости приобретения) в соответствии с положениями п.10 МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность».

13.1.2. По состоянию на 31.12.2020 признаков обесценения не выявлено (на 31.12.2019 - признаков обесценения не выявлено).

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.					31.12.2019 г.					Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля собственности, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля собственности, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Доля. ООО «Северянка».	271 000	---	271 000	100,00	271 000	---	271 000	100,00	643		
2	Доля. ООО "Глобал-Менеджмент"	1 000	---	1 000	5,00	1 000	---	1 000	5,00	643		
3	ao. Satframe Gate Ltd. (СЕТФРЕЙМ ГЕЙТ ЛТД.). NE 225699	---	---	---	---	37	---	37	100,00	196		
4	Итого	272 000	---	272 000		272 037	---	272 037				

15.1.1. ООО "Глобал-Менеджмент" является дочерней компанией ЗАО "Лидер" в связи с тем, что 95% ООО "Глобал-Менеджмент" принадлежит ООО «Северянка» - дочерней компании ЗАО "Лидер".

15.1.2. Вложения Общества в дочерние компании оцениваются по фактической стоимости (по стоимости приобретения) в соответствии с положениями п.10 МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность».

15.1.3. По состоянию на 31.12.2020 признаков обесценения не выявлено (на 31.12.2019 - признаков обесценения не выявлено).

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	36	27	2 068	2 131
2	Накопленная амортизация	(17)	(4)	(1 893)	(1 914)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	19	23	175	217
4	Поступление	11 007	48	21	11 076
5	Затраты на создание	1 050	---	---	1 050
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---
7	Выбытие	---	---	(987)	(987)
8	Амортизационные отчисления	(482)	(39)	942	421
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---
11	Переоценка	---	---	---	---
12	Прочее	---	---	---	---
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	11 594	32	151	11 777
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	12 093	75	1 102	13 270
15	Накопленная амортизация	(499)	(43)	(951)	(1 493)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	12 093	75	1 102	13 270
15.2	Накопленная амортизация	(499)	(43)	(951)	(1 493)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	11 594	32	151	11 777
17	Поступление	877	---	814	1 691
18	Затраты на создание	(1 050)	---	---	(1 050)
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---
20	Выбытие	(36)	(48)	(21)	(105)
21	Амортизационные отчисления	(2 319)	28	(62)	(2 353)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---
24	Переоценка	---	---	---	---
25	Прочее	---	---	---	---
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	9 066	12	882	9 960
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	11 884	27	1 895	13 806
28	Накопленная амортизация	(2 818)	(15)	(1 013)	(3 846)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	9 066	12	882	9 960

18.1.1. По мнению руководства, балансовая стоимость нематериальных активов приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	---	97 239	31 955	66 978	288	196 460
2	Накопленная амортизация	---	(91 821)	---	(45 055)	(44)	(136 920)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	---	5 418	31 955	21 923	244	59 540
4	Поступление	---	46 111	13 845	---	373 230	433 186
5	Затраты на сооружение (создание)	---	---	---	---	---	---
6	Передача	---	---	---	---	---	---
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---	---
8	Выбытие	---	(13 535)	(43 015)	(1 910)	---	(58 460)
9	Амортизационные отчисления	---	2 979	---	(7 360)	(77 133)	(81 514)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---	---	---
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---	---	---
12	Переоценка	---	---	---	---	---	---
13	Прочее	---	---	---	---	---	---
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	---	40 973	2 785	12 653	296 341	352 752
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	---	129 815	2 785	65 068	373 518	571 186
16	Накопленная амортизация	---	(88 842)	---	(52 415)	(77 177)	(218 434)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	---	129 815	2 785	65 068	373 518	571 186
16.2	Накопленная амортизация	---	(88 842)	---	(52 415)	(77 177)	(218 434)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	---	40 973	2 785	12 653	296 341	352 752
18	Поступление	---	22 703	26 141	5 932	1 463	56 239
19	Затраты на сооружение (создание)	---	---	---	---	---	---
20	Передача	---	---	---	---	---	---

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---	---
22	Выбытие	---	---	(28 926)	(15 031)	---	(43 957)
23	Амортизационные отчисления	---	(12 985)	---	6 164	(77 864)	(84 685)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---	---	---
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	---	---	---	---	---	---
26	Переоценка	---	---	---	---	---	---
27	Прочее	---	---	---	---	---	---
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	---	50 691	---	9 718	219 940	280 349
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	---	152 518	---	55 969	374 981	583 468
30	Накопленная амортизация	---	(101 827)	---	(46 251)	(155 041)	(303 119)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	---	50 691	---	9 718	219 940	280 349

19.1.1. На 31.12.2020 года стоимость (первоначальная стоимость) по колонке "Прочее" включает в себя стоимость (первоначальную стоимость) актива в форме права пользования в сумме 374457 тыс.руб. и стоимость (первоначальную стоимость) прочих основных средств в сумме 524 тыс.руб. (На 01.01.2020 года стоимость (первоначальная стоимость) актива в форме права пользования составляет 372994 тыс.руб., стоимость (первоначальная стоимость) прочих основных средств составляет 524 тыс.руб.)

19.1.2. На 31.12.2020 года сумма накопленной амортизации по колонке "Прочее" включает в себя сумму накопленной амортизации актива в форме права пользования в сумме 154807 тыс.руб. и сумму накопленной амортизации прочих основных средств в сумме 234 тыс.руб. (На 01.01.2020 года сумма накопленной амортизации актива в форме права пользования составляет 77054 тыс.руб., сумма накопленной амортизации прочих основных средств составляет 123 тыс.руб.)

19.1.3. На 31.12.2020 года балансовая стоимость по колонке "Прочее" включает в себя балансовую стоимость актива в форме права пользования в сумме 219650 тыс.руб. и балансовую стоимость прочих основных средств в сумме 290 тыс.руб. (На 01.01.2020 года балансовая стоимость актива в форме права пользования составляет 295940 тыс.руб., балансовая стоимость прочих основных средств составляет 401 тыс.руб.)

19.1.4. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	---	---
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	---	---
3	Вложения в природные камни	---	---
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	90	261
5	Расчеты с персоналом	5 660	4 460
6	Расчеты по социальному страхованию	1 879	2 655
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	---	---
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 801	22 097
9	Запасы	8 980	10 394
10	Расчеты с акционерами, участниками	---	---
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	---	---
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---
13	Прочее	13	493
14	Резерв под обесценение	---	---
15	Итого	42 423	40 360

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---
2	Обязательства по аренде	239 081	310 077
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	---	---
4	сделки репо	---	---
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	---	---
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	---	---
7	сделки репо	---	---
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	---	---
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	---	---
10	сделки репо	---	---
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	---	---
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	---	---
13	сделки репо	---	---
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	---	---
15	Итого	239 081	310 077

24.1.1. По строке 2 «Обязательства по аренде» раскрытие информации о справедливой стоимости не требуется согласно п. 29 МСФО (IFRS) 7.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,24 - 8,6	11 - 1095	8,6 - 8,6	9 - 1461
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

24.3.1. Погашение арендных обязательств производится равными платежами на ежемесячной основе.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	349	492
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	1 008	956
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	247	315
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	---	---
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	---	---
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	---	---
7	кредиторская задолженность перед клиентами	---	---
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	---	---
11	на фондовом рынке	---	---
12	на валютном рынке	---	---
13	на срочном рынке	---	---
14	на товарном рынке	---	---
15	прочие	---	---
16	Расчеты с операторами товарных поставок	---	---
17	Расчеты с репозитарием	---	---
18	Расчеты с клиринговыми организациями	---	---
19	Прочая кредиторская задолженность	517	362
20	Итого	2 121	2 125

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

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

Расшифровка строки 19 "Прочая кредиторская задолженность"

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Задолженность за услуги связи	336	249
2	Задолженность за курьерские и почтовые услуги	181	113
	Итого:	517	362

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	---	---
2	Расчеты с персоналом	---	---
3	Расчеты по социальному страхованию	---	623
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	247 297	294 122
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	---	---
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	778	695
7	Авансы (предоплаты) полученные	---	---
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	---	---
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	---	---
10	Прочее	300 123	455
11	Итого	548 198	295 895

Расшифровка строки 10 "Прочее"

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательство, образовавшееся в результате распределения чистой прибыли за 2019 год на благотворительные цели	300 123	---
2	Обязательство по услугам мед.страхования	---	455
	Итого:	300 123	455

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2019 года	143 571 431	14 357	---	---	---	14 357
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	---	---	---	---	---	---
3	Прочее	---	---	---	---	---	---
4.1	Остаток на 31.12.2019	143 571 431	14 357	---	---	---	14 357
5	На 01.01.2020 года	143 571 431	14 357	---	---	---	14 357
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	---	---	---	---	---	---
7	Прочее	---	---	---	---	---	---
9	На 31.12.2020 года	143 571 431	14 357	---	---	---	14 357

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал ЗАО "Лидер" по состоянию на 31.12.2020 года составляет 14357 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 14357 тысяч рублей). Все выпущенные в обращение акции ЗАО "Лидер" полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Добавочный капитал сформирован за счет эмиссионного дохода (в 2012 году было увеличение уставного капитала ЗАО «Лидер» с 6 700 тыс. руб. до 14 357 тыс. руб. Количество акций увеличилось с 67 000 000 до 143 571 431. Размер эмиссионного дохода составил 3 993 200 тыс. руб.).

30.1.4. Часть чистой прибыли за 2019 год (10% = 300 123 тыс.руб.) распределена на благотворительные цели. В "Отчете об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации" данная сумма отражена по строке 28 "Прочее движение резервов".

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств ЗАО "Лидер", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств ЗАО "Лидер" составляет 11810733 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 10039162 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	8 381	511	---	---	8 892
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 381	511	---	---	8 892
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	---	---	---	---	---
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	---	---	---	---	---
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---	---
7	Финансовые обязательства, в том числе:	---	---	---	---	---
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	---	---	---	---	---
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	---	---	---	---	---
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	---	---	---	---	---
12	Итого	8 381	511	---	---	8 892

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(749)	199 674	---	---	198 925
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(749)	199 674	---	---	198 925
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---	---	---	---	---
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	---	---	---	---	---
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---	---
7	Финансовые обязательства, в том числе:	---	---	---	---	---
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	---	---	---	---	---
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	---	---	---	---	---
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	---	---	---	---	---
12	Итого	(749)	199 674	---	---	198 925

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	975 725	972 331
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	714 050	702 291
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	---	---
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	169 687	204 203
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	91 920	65 837
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	---	---
8	прочее	68	---
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	---	---
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	---	---
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	---	---
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	---	---
14	прочее	---	---
15	Итого	975 725	972 331

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	4 327	587	---	4 914
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	284	2 655	---	2 939
3	Средства, списанные как безнадежные	---	---	---	---
4	Прочие движения	---	---	---	---
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	4 611	3 242	---	7 853

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	3 930	693	---	4 623
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	398	(106)	---	292
3	Средства, списанные как безнадежные	---	---	---	---
4	Прочие движения	---	---	---	---
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	4 328	587	---	4 915

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(72)	31
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	13	(12)
3	Итого	(59)	19

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	---	---
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	---	---
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	---	---
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	7 463	---
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	---	---
6	Итого	7 463	---

Расшифровка строки 4 "Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях"

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы по ЦБ дочерних и ассоциированных (акции АО "НПФ Газфонд")	7 500	---
2	Расходы по операциям с долевыми ЦБ дочерних и ассоциированных (начислен резерв, отражен убыток - Satframe)	(74)	---
3	Доходы по операциям с долевыми ЦБ дочерних и ассоциированных (списан резерв - Satframe)	37	---
	Итого:	7 463	---

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	---	---
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 043 786	4 077 021
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	---	---
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	---	---
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	---	---
48	Итого	3 043 786	4 077 021
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	---	---
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	---	---
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	---	---
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	---	---
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	---	---
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	---	---
55	Итого	---	---
56	Всего	3 043 786	4 077 021

Примечание 42. Расходы на персонал.
Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	838 828	910 534
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	145 612	189 274
3	Расходы по пенсионному плану	---	---
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	---	---
5	Прочее	30 512	31 278
6	Итого	1 014 952	1 131 086

42.1.1. Расходы по оплате труда включают вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии в сумме 57250 тысяч рублей (за 2019 г.: 57250 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 г. включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 145612 тысяч рублей (за 2019 г.: 189274 тысяч рублей).

Расшифровка строки 5 "Прочее"

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	расходы по подготовке и переподготовке кадров	984	2 018
2	расходы по ДМС	29 528	29 260
	Итого:	30 512	31 278

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	---	---
2	Расходы на выплату премий	---	---
3	Почтовые расходы	---	---
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4 450	3 228
5	Расходы по комиссии за клиринг	---	---
6	Биржевые сборы	---	---
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	117	---
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	---	---
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	---	---
10	Расходы на технические услуги	---	---
11	Прочее	202	34
12	Итого	4 769	3 262

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	---	---
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	---	---
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	---	---
5	По обязательствам по аренде	22 469	27 754
6	Прочие процентные расходы	---	---
7	Итого	22 469	27 754

Примечание 46. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 348	5 360
2	Амортизация основных средств	96 588	96 959
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 458	567
4	Расходы по аренде	5 225	4 561
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	21 792	19 579
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	55 622	48 509
7	Расходы по страхованию	2 062	2 380
8	Расходы на рекламу и маркетинг	8 028	28 906
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 836	4 712
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	---	---
11	Представительские расходы	59	308
12	Транспортные расходы	2 874	3 186
13	Командировочные расходы	6 128	10 021
14	Штрафы, пени	415	255
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 271	1 226
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	599	504
17	Прочие административные расходы	54 571	63 004
18	Итого	265 876	290 037

Расшифровка строки 17 Прочие административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по списанию стоимости ТМЦ	25 824	18 764
2	Услуги по организации и проведению мероприятий	---	14 192
3	Плата за право пользования	16 877	13 254
4	Услуги по сопровождению ПО, IT-инфраструктура	7 782	10 862
5	Услуги по содержанию офиса	1 412	1 150
6	Информационные услуги, услуги по участию в конференциях, конгрессах	63	638
7	Членские взносы	700	1 484
8	Медицинские услуги	---	181
9	Прочие расходы	1 913	2 479
	Итого:	54 571	63 004

Примечание 47. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	320	320
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	---	---
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	---	1
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	---	---
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	---	---
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	---	---
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенным долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	---	---
8	Прочие доходы	4 278	9 852
9	Итого	4 598	10 173

Расшифровка строки 8 "Прочие доходы "

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Комиссионные доходы от операций по выдаче поручительства	3 848	7 097
2	Доходы от возмещенных расходов	430	523
3	Доходы от информационных услуг	---	2 232
	Итого:	4 278	9 852

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	---	---
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	---	---
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	---	---
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	103 024	38 575
5	Прочие расходы	---	96
6	Итого	103 024	38 671

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	<p>ЗАО "Лидер" арендует объекты недвижимости (офисные помещения, складские помещения, парковочные места, гаражи) и автомобиль. Классификация договоров аренды осуществляется на дату первого применения МСФО (IFRS) 16 "Аренда", в дальнейшем - на дату заключения договора аренды. В соответствии с п. 2.12. Положения 635-П и параграфом 5 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" для краткосрочных договоров аренды и/или договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость ЗАО "Лидер" не применяет общий подход к учету аренды, то есть не признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Упрощение принято по договорам аренды гаражей и аренды автомобиля. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода в течение срока аренды. По договорам аренды офисных помещений, складских помещений и парковочных мест на дату первого применения МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (01.01.2019) по каждому объекту учета признаны активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды. Срок договоров аренды для бухгалтерского учета определяется на основании сложившейся практики и профессионального суждения в соответствии с Положением 635-П и МСФО (IFRS) 16 "Аренда".</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	219 650	295 940
2	Инвестиционное имущество	17	---	---
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	239 081	310 077

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	23 552	28 848
2	проценты уплаченные	22 469	27 754
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 083	1 094
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	---	---
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	71 580	56 456
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	71 580	56 456
7	Итого отток денежных средств	95 132	85 304

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	<p>ЗАО "Лидер" является субарендодателем (промежуточным арендодателем) актива в форме права пользования - офисного помещения. Величина сдаваемой в субаренду площади составляет менее 0,5% от площади, взятой в аренду, получаемый от субаренды доход составляет менее 0,01% от общей суммы дохода. Трудоемкость расчетов и отражения в учете такого договора аренды как финансовой аренды при несущественности объекта учета и нематериальности финансового результата от этой операции превышает полезность данной информации для пользователя. Обществом принято решение отражать в бухгалтерском учете субаренду как операционную аренду. Сумма арендной платы по операционной аренде признается в качестве дохода на дату возникновения у арендодателя права на его получение, но не позднее последнего дня каждого квартала.</p>
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	не применимо
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо

Примечание 47.1. Аренда

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	192	256
2	От 1 года до 2 лет	---	---
3	От 2 лет до 3 лет	---	---
4	От 3 лет до 4 лет	---	---
5	От 4 лет до 5 лет	---	---
6	Более 5 лет	---	---
7	Итого	192	256

Примечание 48. Налог на прибыль
 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	537 400	761 012
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	---	---
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 294	9 664
4	Итого, в том числе:	540 694	770 676
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	---	---
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	540 694	770 676

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 г. составляет 20 процентов (в 2019 г.: 20 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 661 464	3 771 903
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20 %; 2019 год: 20 %)	532 293	754 381
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	40 222	33 120
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(8 144)	(6 313)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	48 366	39 433
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(31 821)	(16 825)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	---	---
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	---	---
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	---	---
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	---	---
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	---	---
11.1	Прочее	---	---
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	540 694	770 676

Примечание 48. Налог на прибыль
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	---	6	---	6
2	Нематериальные активы	---	3	---	3
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников и предстоящих выплат	57 026	(9 899)	---	47 127
4	Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 373	1 531	---	3 904
5	Обязательства по аренде	2 597	1 229	---	3 826
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	866	56	---	922
7	Общая сумма отложенного налогового актива	62 862	(7 074)	---	55 788
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	---	138	---	138
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	62 862	(6 936)	---	55 926
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	201	(201)	---	---
11	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 407	(4 942)	---	27 465
12	Репо	5	1	---	6
13	Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия	4 500	1 500	---	6 000
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	37 113	(3 642)	---	33 471
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	25 749	(3 294)	---	22 455
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	25 749	(3 294)	---	22 455

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	37	(37)	---	---
2	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников и предстоящих выплат	25 087	31 939	---	57 026
3	Обязательства по аренде	---	2 597	---	2 597
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	786	80	---	866
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 498	(12 498)	---	---
6	Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 505	868	---	2 373
7	Общая сумма отложенного налогового актива	39 913	22 949	---	62 862
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	---	---	---	---
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39 913	22 949	---	62 862
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	---	201	---	201
11	Репо	---	5	---	5
12	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	32 407	---	32 407
13	Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия	4 500	---	---	4 500
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4 500	32 613	---	37 113
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	35 413	(9 664)	---	25 749
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	35 413	(9 664)	---	25 749

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	---	---	---	---
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	1 500 613	---	672 363	---
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(1 500 613)	---	(672 363)	---
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	---	---	---	---
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0,010452033313	---	0,0046831228207	---

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 г. чистая прибыль ЗАО "Лидер" составила 2120770 тысяч рублей (За 2019 г.: 3001227 тысяч рублей). На 31.12.2020 г. нераспределенная прибыль ЗАО "Лидер" составила 11146416 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.: 10826382 тыс.руб.).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 043 163	4 702 829	---	---	---
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 043 163	4 702 829	---	---	---
3	Правительства Российской Федерации	179 799	---	---	---	---
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	---	450 357	---	---	---
5	иностраных государств	---	---	---	---	---
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 746 766	1 370 250	---	---	---
7	некредитных финансовых организаций	319 257	706 495	---	---	---
8	нефинансовых организаций	2 797 341	2 175 727	---	---	---
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---	---
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	---	---	---	---	---
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	---	---	---	---	---
12	прочие выданные займы	---	---	---	---	---
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---
27	Итого	5 043 163	4 702 829	---	---	---

52.7.1. Общество анализирует риски на основе кредитных рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами S&P, Fitch, Moody's, а также на основе кредитных рейтинговых агентств, включенных в реестр Банка России - АКРА и Эксперт РА. Рейтинг ценной бумаги соответствует рейтингу выпуска (в случае отсутствия рейтинга выпуска – кредитному рейтингу эмитента ценной бумаги). В 1 категорию (рейтинг А) попадают ценные бумаги с рейтингом не ниже суверенного и низким уровнем риска. Нижними границами попадания в 1 категорию являются рейтинги BBB-/Baa3/BBB- по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и рейтинги ruAAA/AAA(RU) по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА. Во 2 категорию (рейтинг В) попадают ценные бумаги, рейтинги которых находятся в пределах от В-/B3/B- до BB+/Ba1/BB+ включительно по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и в пределах от ruBB/BB(RU) до ruAA+/AA+(RU) включительно по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 1 января 2020 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 158 922	4 597 364	---	---	---
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 158 922	4 597 364	---	---	---
3	Правительства Российской Федерации	---	---	---	---	---
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	---	540 683	---	---	---
5	иностранных государств	---	---	---	---	---
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 212 117	1 062 767	---	---	---
7	некредитных финансовых организаций	1 088 624	1 093 459	---	---	---
8	нефинансовых организаций	1 858 181	1 900 455	---	---	---
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---	---
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	---	---	---	---	---
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	---	---	---	---	---
12	прочие выданные займы	---	---	---	---	---
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---
27	Итого	4 158 922	4 597 364	---	---	---

52.7.1. Общество анализирует риски на основе кредитных рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами S&P, Fitch, Moody's, а также на основе кредитных рейтинговых агентств, включенных в реестр Банка России - АКРА и Эксперт РА. Рейтинг ценной бумаги соответствует рейтингу выпуска (в случае отсутствия рейтинга выпуска – кредитному рейтингу эмитента ценной бумаги). В 1 категорию (рейтинг А) попадают ценные бумаги с рейтингом не ниже суверенного и низким уровнем риска. Нижними границами попадания в 1 категорию являются рейтинги BBB-/Baa3/BBB- по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и рейтинги ruAAA/AAA(RU) по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА. Во 2 категорию (рейтинг В) попадают ценные бумаги, рейтинги которых находятся в пределах от В-/B3/B- до BB+/Ba1/BB+ включительно по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и в пределах от ruBB/BB(RU) до ruAA+/AA+(RU) включительно по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	---	2 176	---	---	118
2	денежные средства на расчетных счетах	---	1 015	---	---	---
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---	---
4	прочие денежные средства	---	1 161	---	---	118
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	289 100	2 311 971	---	---	226
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	2 311 971	---	---	---
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	289 100	---	---	---	---
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	---	---	---	---	226
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 232 932	---	---	---	---
31	требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---	---
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 232 932	---	---	---	---
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---	---
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	---	---
39	дебиторская задолженность клиентов	---	---	---	---	---
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---	---
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---	---
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---	---
43	прочая дебиторская задолженность	---	---	---	---	---

52.8.1. Общество анализирует риски на основе кредитных рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами S&P, Fitch, Moody's, а также на основе кредитных рейтинговых агентств, включенных в реестр Банка России - АКРА и Эксперт РА. В 1 категорию (рейтинг А) попадают ценные бумаги/контрагенты с рейтингом не ниже суверенного и низким уровнем риска. Нижними границами попадания в 1 категорию являются рейтинги BBB-/Baa3/BBB- по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и рейтинги ruAAA/AAA(RU) по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА. Во 2 категорию (рейтинг В) попадают контрагенты, рейтинги которых находятся в пределах от В-/B3/B- до BB+/Ba1/BB+ включительно по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и в пределах от ruBB/BB(RU) до ruAA+/AA+(RU) включительно по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 1 января 2020 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	---	7 392	---	---	134
2	денежные средства на расчетных счетах	---	6 149	---	---	---
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---	---
4	прочие денежные средства	---	1 243	---	---	134
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	272 322	2 473 097	---	---	541
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	2 473 097	---	---	---
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	272 322	---	---	---	---
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	---	---	---	---	541
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	732 570	---	---	---	---
31	требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---	---
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	732 570	---	---	---	---
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---	---
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	---	1 061
39	дебиторская задолженность клиентов	---	---	---	---	---
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---	---
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---	---
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---	---
43	прочая дебиторская задолженность	---	---	---	---	1 061

52.8.1. Общество анализирует риски на основе кредитных рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами S&P, Fitch, Moody's, а также на основе кредитных рейтинговых агентств, включенных в реестр Банка России - АКРА и Эксперт РА. В 1 категорию (рейтинг А) попадают ценные бумаги/контрагенты с рейтингом не ниже суверенного и низким уровнем риска. Нижними границами попадания в 1 категорию являются рейтинги BBB-/Baa3/BBB- по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и рейтинги ruAAA/AAA(RU) по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА. Во 2 категорию (рейтинг В) попадают контрагенты, рейтинги которых находятся в пределах от В-/В3/В- до ВВ+/Ba1/BB+ включительно по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и в пределах от ruBB/BB(RU) до ruAA+/AA+(RU) включительно по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 858 969	3 153	---	---	30 699
39	дебиторская задолженность клиентов	1 858 969	3 153	---	---	30 699

52.9.1. Общество анализирует риски на основе кредитных рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами S&P, Fitch, Moody's, а также на основе кредитных рейтинговых агентств, включенных в реестр Банка России - АКРА и Эксперт РА. 1 категорию (рейтинг А) попадают контрагенты с рейтингом не ниже суверенного и низким уровнем риска. Нижними границами попадания в 1 категорию являются рейтинги ВВВ-/Ваа3/ВВВ- по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и рейтинги ruAAA/AAA(RU) по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА. Во 2 категорию (рейтинг В) попадают контрагенты, рейтинги которых находятся в пределах от В-/В3/В- до ВВ+/Ва1/ВВ+ включительно по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и в пределах от ruВВ/ВВ(RU) до ruAA+/AA+(RU) включительно по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 1 января 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 898 520	3 015	---	---	24 729
39	дебиторская задолженность клиентов	2 898 520	3 015	---	---	24 729

52.9.1. Общество анализирует риски на основе кредитных рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами S&P, Fitch, Moody's, а также на основе кредитных рейтинговых агентств, включенных в реестр Банка России - АКРА и Эксперт РА. 1 категорию (рейтинг А) попадают контрагенты с рейтингом не ниже суверенного и низким уровнем риска. Нижними границами попадания в 1 категорию являются рейтинги ВВВ-/Ваа3/ВВВ- по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и рейтинги ruAAA/AAA(RU) по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА. Во 2 категорию (рейтинг В) попадают контрагенты, рейтинги которых находятся в пределах от В-/В3/В- до ВВ+/Ва1/ВВ+ включительно по международным шкалам S&P/Moody's/Fitch и в пределах от ruВВ/ВВ(RU) до ruАА+/АА+(RU) включительно по национальным шкалам Эксперт РА/АКРА.

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 294	---	---	2 294
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 769 853	---	88 659	9 858 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 769 853	---	88 659	9 858 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 222 103	---	504 947	5 727 050
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 601 297	---	---	2 601 297
10	займы выданные и прочие размещенные средства	727 985	---	504 947	1 232 932
11	дебиторская задолженность	1 892 821	---	---	1 892 821
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	76 368	---	---	76 368
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	---	---	272 000
16	Прочие активы	38 116	4 307	---	42 423
17	Итого активов	15 380 734	4 307	593 606	15 978 647
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 025	177	---	241 202
22	средства клиентов	---	---	---	---
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	239 081	---	---	239 081
24	выпущенные долговые ценные бумаги	---	---	---	---
25	кредиторская задолженность	1 944	177	---	2 121
27	Прочие обязательства	548 198	---	---	548 198
28	Итого обязательств	789 223	177	---	789 400
29	Чистая балансовая позиция	14 591 511	4 130	593 606	15 189 247

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7 526	---	---	7 526
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 699 189	523 265	646 399	8 868 853
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 699 189	523 265	646 399	8 868 853
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 405 855	---	---	6 405 855
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 745 960	---	---	2 745 960
10	займы выданные и прочие размещенные средства	732 570	---	---	732 570
11	дебиторская задолженность	2 927 325	---	---	2 927 325
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	68 868	---	---	68 868
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	---	37	272 037
16	Прочие активы	36 517	3 843	---	40 360
17	Итого активов	14 489 955	527 108	646 436	15 663 499
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	312 128	74	---	312 202
22	средства клиентов	---	---	---	---
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	310 077	---	---	310 077
24	выпущенные долговые ценные бумаги	---	---	---	---
25	кредиторская задолженность	2 051	74	---	2 125
27	Прочие обязательства	295 895	---	---	295 895
28	Итого обязательств	608 023	74	---	608 097
29	Чистая балансовая позиция	13 881 932	527 034	646 436	15 055 402

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 323	70 560	173 176	197	---	---	---	---	267 256
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
20	обязательства по аренде	23 323	70 560	173 176	197	---	---	---	---	267 256
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	---	---	---	---	---	---	---	---	---
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	---	---	---	---	---	---	---	---	---
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	---	---	---	---	---	---	---	---	---
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	---	---	---	---	---	---	---	---	---
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 121	---	---	---	---	---	---	---	2 121
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	349	---	---	---	---	---	---	---	349
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1 008	---	---	---	---	---	---	---	1 008
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	247	---	---	---	---	---	---	---	247
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	---	---	---	---	---	---	---	---	---
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	---	---	---	---	---	---	---	---	---
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---	---	---	---	---	---	---	---
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---	---	---	---	---	---	---	---
36	расчеты с организаторами торговли	---	---	---	---	---	---	---	---	---
37	расчеты с операторами товарных поставок	---	---	---	---	---	---	---	---	---
38	расчеты с репозитарием	---	---	---	---	---	---	---	---	---
39	расчеты с клиринговыми организациями	---	---	---	---	---	---	---	---	---
40	прочая кредиторская задолженность	517	---	---	---	---	---	---	---	517
42	Итого обязательств	25 444	70 560	173 176	197	---	---	---	---	269 377

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 1 января 2020 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 230	70 281	187 417	79 834	---	---	---	---	360 762
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
20	обязательства по аренде	23 230	70 281	187 417	79 834	---	---	---	---	360 762
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	---	---	---	---	---	---	---	---	---
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	---	---	---	---	---	---	---	---	---
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	---	---	---	---	---	---	---	---	---
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	---	---	---	---	---	---	---	---	---
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 125	---	---	---	---	---	---	---	2 125
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	492	---	---	---	---	---	---	---	492
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	956	---	---	---	---	---	---	---	956
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	315	---	---	---	---	---	---	---	315
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	---	---	---	---	---	---	---	---	---
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	---	---	---	---	---	---	---	---	---
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---	---	---	---	---	---	---	---
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---	---	---	---	---	---	---	---
36	расчеты с организаторами торговли	---	---	---	---	---	---	---	---	---
37	расчеты с операторами товарных поставок	---	---	---	---	---	---	---	---	---
38	расчеты с репозитарием	---	---	---	---	---	---	---	---	---
39	расчеты с клиринговыми организациями	---	---	---	---	---	---	---	---	---
40	прочая кредиторская задолженность	362	---	---	---	---	---	---	---	362
42	Итого обязательств	25 355	70 281	187 417	79 834	---	---	---	---	362 887

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 294	---	---	2 294
2	денежные средства на расчетных счетах	1 015	---	---	1 015
4	прочие денежные средства	1 279	---	---	1 279
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 745 992	---	---	9 745 992
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 745 992	---	---	9 745 992
7	Правительства Российской Федерации	179 799	---	---	179 799
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	450 357	---	---	450 357
9	иностранных государств	---	---	---	---
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 117 016	---	---	3 117 016
11	некредитных финансовых организаций	1 025 752	---	---	1 025 752
12	нефинансовых организаций	4 973 068	---	---	4 973 068
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 601 297	---	---	2 601 297
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 311 971	---	---	2 311 971
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	289 100	---	---	289 100
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	226	---	---	226
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	1 232 932	1 232 932
57	требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	1 232 932	1 232 932
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 892 821	---	---	1 892 821
65	дебиторская задолженность клиентов	1 892 821	---	---	1 892 821
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---
69	прочая дебиторская задолженность	---	---	---	---
71	Итого активов	14 242 404	---	1 232 932	15 475 336
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 729	65 691	154 661	239 081
91	обязательства по аренде	18 729	65 691	154 661	239 081
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 121	---	---	2 121
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	349	---	---	349
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	1 008	---	---	1 008
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	247	---	---	247
111	прочая кредиторская задолженность	517	---	---	517
113	Итого обязательств	20 850	65 691	154 661	241 202
114	Итого разрыв ликвидности	14 221 554	(65 691)	1 078 271	15 234 134

52.14.1. Стоимость долговых инструментов в обязательном порядке классифицируемых как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в Примечании 52.14 отражена в первой колонке («срок: до 3-х месяцев»), т.к. данные финансовых активы могут быть реализованы в любой момент времени.

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 1 января 2020 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	7 526	---	---	7 526
2	денежные средства на расчетных счетах	6 149	---	---	6 149
4	прочие денежные средства	1 377	---	---	1 377
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 756 287	---	---	8 756 287
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 756 287	---	---	8 756 287
7	Правительства Российской Федерации	---	---	---	---
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	540 683	---	---	540 683
9	иностраннх государств	---	---	---	---
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 274 884	---	---	2 274 884
11	некредитных финансовых организаций	2 182 083	---	---	2 182 083
12	нефинансовых организаций	3 758 637	---	---	3 758 637
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 745 960	---	---	2 745 960
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 473 097	---	---	2 473 097
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	272 322	---	---	272 322
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	541	---	---	541
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	732 570	732 570
57	требования по возврату выданного обеспечения	---	---	---	---
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	732 570	732 570
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	---	---	---
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	---	---	---	---
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 927 325	---	---	2 927 325
65	дебиторская задолженность клиентов	2 926 264	---	---	2 926 264
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	---	---	---	---

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	---	---	---	---
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	---	---	---	---
69	прочая дебиторская задолженность	1 061	---	---	1 061
71	Итого активов	14 437 098	---	732 570	15 169 668
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 105	60 161	232 811	310 077
91	обязательства по аренде	17 105	60 161	232 811	310 077
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 125	---	---	2 125
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	492	---	---	492
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	956	---	---	956
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	315	---	---	315
111	прочая кредиторская задолженность	362	---	---	362
113	Итого обязательств	19 230	60 161	232 811	312 202
114	Итого разрыв ликвидности	14 417 868	(60 161)	499 759	14 857 466

52.14.1. Стоимость долговых инструментов в обязательном порядке классифицируемых как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в Примечании 52.14 отражена в первой колонке («срок: до 3-х месяцев»), т.к. данные финансовых активы могут быть реализованы в любой момент времени.

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 294	---	---	---	2 294
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 858 512	---	---	---	9 858 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 858 512	---	---	---	9 858 512
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---	---
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	---	---	---	---	---
6	долговые инструменты	---	---	---	---	---
7	долевые инструменты	---	---	---	---	---
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 727 050	---	---	---	5 727 050
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 601 297	---	---	---	2 601 297
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 232 932	---	---	---	1 232 932
11	дебиторская задолженность	1 892 821	---	---	---	1 892 821
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	76 368	---	---	---	76 368
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	---	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	---	---	---	272 000
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---
15.1	Прочие активы	---	---	---	---	---
16	Итого активов	15 936 224	---	---	---	15 936 224
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---	---
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---	---
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---	---
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 025	177	---	---	241 202
21	средства клиентов	---	---	---	---	---
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	239 081	---	---	---	239 081
23	выпущенные долговые ценные бумаги	---	---	---	---	---
24	кредиторская задолженность	1 944	177	---	---	2 121
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---
25.1	Прочие обязательства	---	---	---	---	---
26	Итого обязательств	241 025	177	---	---	241 202
27	Чистая балансовая позиция	15 695 199	(177)	---	---	15 695 022

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 1 января 2020 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	7 526	---	---	---	7 526
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 868 853	---	---	---	8 868 853
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 868 853	---	---	---	8 868 853
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---	---
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	---	---	---	---	---
6	долговые инструменты	---	---	---	---	---
7	долевые инструменты	---	---	---	---	---
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 405 855	---	---	---	6 405 855
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 745 960	---	---	---	2 745 960
10	займы выданные и прочие размещенные средства	732 570	---	---	---	732 570
11	дебиторская задолженность	2 927 325	---	---	---	2 927 325
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	68 868	---	---	---	68 868
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	---	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние предприятия	272 000	---	37	---	272 037
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---
15.1	Прочие активы	---	---	---	---	---
16	Итого активов	15 623 102	---	37	---	15 623 139
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	---	---
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	---	---
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	---	---	---	---	---
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	312 128	74	---	---	312 202
21	средства клиентов	---	---	---	---	---
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	310 077	---	---	---	310 077
23	выпущенные долговые ценные бумаги	---	---	---	---	---
24	кредиторская задолженность	2 051	74	---	---	2 125
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---
25.1	Прочие обязательства	---	---	---	---	---
26	Итого обязательств	312 128	74	---	---	312 202
27	Чистая балансовая позиция	15 310 974	(74)	37	---	15 310 937

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	43591,28 / -43591,28	-130394,59 / 130394,59
2	Евро	100	-100	0,00 / 0,00	0,00 / 0,00
3	Доллар США	100	-100	0,00 / 0,00	0,00 / 0,00

52.16.1. Значение чувствительности чистого процентного дохода на изменение процентных ставок определяется на интервале одного года с расчетной даты исхода из предположения, что высвобождающиеся за этот период средства будут вкладываться под ставку выше/ниже текущей в соответствии с изменением процентной ставки.

52.16.2. Значение чувствительности капитала на изменение процентных ставок определяется на расчетную дату исхода из предположения, что учетная стоимость финансового инструмента изменяется пропорционально изменению процентных ставок с коэффициентом пропорциональности равным отрицательному значению модифицированной дюрации, и стоимость финансовых инструментов учитываемых по амортизированной стоимости не подвержена изменению процентных ставок.

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 1 января 2020 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	41668,70 / -41668,70	-134352,40 / 134352,40
2	Евро	100	-100	0,00 / 0,00	0,00 / 0,00
3	Доллар США	100	-100	0,00 / 0,00	0,00 / 0,00

52.16.1. Значение чувствительности чистого процентного дохода на изменение процентных ставок определяется на интервале одного года с расчетной даты исхода из предположения, что высвобождающиеся за этот период средства будут вкладываться под ставку выше/ниже текущей в соответствии с изменением процентной ставки.

52.16.2. Значение чувствительности капитала на изменение процентных ставок определяется на расчетную дату исхода из предположения, что учетная стоимость финансового инструмента изменяется пропорционально изменению процентных ставок с коэффициентом пропорциональности равным отрицательному значению модифицированной дюрации, и стоимость финансовых инструментов учитываемых по амортизированной стоимости не подвержена изменению процентных ставок.

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	10% / -10%	46088,76 / -46088,76	46088,76 / -46088,76	45347,08 / -45347,08	45347,08 / -45347,08

52.17.1. При анализе влияния изменения рыночных индексов на прибыль до налогообложения и на капитал использовался Индекс МосБиржи, который отражает рыночные изменения цен акций. Значение влияния изменения рыночных индексов на прибыль до налогообложения и на капитал определяется из предположения, что стоимость акций акционерных обществ и долей хозяйственных обществ изменяется прямо пропорционально изменению значения Индекса МосБиржи с коэффициентом равным единице.

Примечание 54. Условные обязательства
Условные обязательства и активы на 31.12.2020 г.

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	<p>ЗАО "Лидер" имеет обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе. На начало отчетного периода 01.01.2020 г. сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 510456,8 тыс.руб, на конец отчетного периода 31.12.2020 г. сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 60456,8 тыс.руб.</p> <p>На 31.12.2020 г. ЗАО «Лидер» является поручителем:</p> <p>1) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Геленджик» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 18.12.2018). Сумма банковской гарантии 140000 тыс.руб предоставляется исходя из общего лимита на весь срок действия договора по 18.04.2022 г. (включительно). Сумма банковской гарантии на отчетный период предоставляется в рамках лимита 60456,8 тыс.руб. Согласно договору срок окончания первого года банковской гарантии - сентябрь 2020 года. Таким образом, на отчетную дату на внебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства в сумме 60456,8 тыс.руб. за первый год гарантии до истечения срока исковой давности. Гарантия на второй год выдана банком 01.02.2021 г. Срок действия гарантии с 12.02.2021 г. по 11.02.2022 г. включительно.</p>
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	<p>ЗАО "Лидер" не имеет активов условного характера.</p>

Примечание 54. Условные обязательства
Условные обязательства и активы на 01.01.2020 г.

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	<p>ЗАО "Лидер" имеет обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе. На начало отчетного периода 01.01.2019 сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 1102325 тыс.руб, на конец отчетного периода 31.12.2019 г. сумма условных обязательств по договорам поручительства составляет 510456,8 тыс.руб. На 31.12.2019г. ЗАО «Лидер» является поручителем:</p> <p>1) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 22.11.2017). Сумма банковской гарантии предоставляется в рамках лимита 150000 тыс.руб. на каждый год действия гарантии. Согласно договору срок окончания банковской гарантии декабрь 2020 года. Таким образом, на отчетную дату на внебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства с учетом срока исковой давности в сумме 450000 тыс.руб.;</p> <p>2) перед ОАО «АБ «РОССИЯ» за исполнение Обществом с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Геленджик» обязательств по предоставленной банковской гарантии (договор поручительства от 18.12.2018). Сумма банковской гарантии 140000 тыс.руб предоставляется исходя из общего лимита на весь срок действия договора по 18.04.2022 г. (включительно). Сумма банковской гарантии на отчетный период предоставляется в рамках лимита 60456,8 тыс.руб. Согласно договору срок окончания первого года банковской гарантии - сентябрь 2020 года. Таким образом, на отчетную дату на внебалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по данному договору отражены обязательства в сумме 60456,8 тыс.руб. за первый год гарантии.</p>
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	ЗАО "Лидер" не имеет активов условного характера.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 821 143	4 924 849	112 520	9 858 512
2	финансовые активы, в том числе:	4 821 143	4 924 849	112 520	9 858 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 821 143	4 924 849	112 520	9 858 512
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 821 143	4 924 849	112 520	9 858 512
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---	---	1 408	1 408
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---	---	111 112	111 112
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---	---	---	---
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	179 799	---	---	179 799
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	329 311	121 046	---	450 357
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---	---	---	---
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 143 538	973 478	---	3 117 016
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	230 574	795 178	---	1 025 752
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 937 921	3 035 147	---	4 973 068
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---	---	---	---

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

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 1 января 2020 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 386 988	3 369 299	112 566	8 868 853
2	финансовые активы, в том числе:	5 386 988	3 369 299	112 566	8 868 853
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 386 988	3 369 299	112 566	8 868 853
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 386 988	3 369 299	112 566	8 868 853
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---	---	1 454	1 454
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---	---	111 112	111 112
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---	---	---	---
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---	---	---	---
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	366 757	173 926	---	540 683
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---	---	---	---
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 764 837	510 047	---	2 274 884
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 053 689	1 128 394	---	2 182 083
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 201 705	1 556 932	---	3 758 637
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	---	---	---	---

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

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешен- ное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 924 849				
2	финансовые активы, в том числе:	4 924 849				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 924 849				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 924 849				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	121 046	DCF- модель	КБД + премия за риск	3,67% - 5,91%	Изменение на 1 100 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (1 080) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	973 478	DCF- модель	КБД + премия за риск	4,30% - 5,78%	Изменение на 8 128 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (7 984) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	795 178	DCF- модель	КБД + премия за риск	4,60% - 6,33%	Изменение на 6 410 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (6 299) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 035 147	DCF- модель	КБД + премия за риск	3,56% - 7,34%	Изменение на 19 131 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (18 832) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 1 января 2020 г.

Таблица 56.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешен- ное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 369 299				
2	финансовые активы, в том числе:	3 369 299				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 369 299				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 369 299				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	173 926	DCF- модель	КБД + премия за риск	3.64% - 6.68%	Изменение на 2 480 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (2 423) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	510 048	DCF- модель	КБД + премия за риск	5.64% - 6.64%	Изменение на 5 767 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (5 650) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 128 393	DCF- модель	КБД + премия за риск	5.89% - 7.38%	Изменение на 13 147 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (12 874) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 556 932	DCF- модель	КБД + премия за риск	5.68% - 7.34%	Изменение на 56 320 тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на -1%; изменение на (53 855) тыс руб. при изменении ставки дисконтирования на +1%

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 520					
2	финансовые активы, в том числе:	112 520					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	112 520					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 520					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 408	доходный метод	профессиональное суждение			
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	111 112	затратный метод	цена приобретения			
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	---					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	---					

56.3.1. В течение 2020 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 1 января 2020 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 566					
2	финансовые активы, в том числе:	112 566					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	112 566					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 566					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 454	доходный метод	профессиональное суждение			
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	111 112	затратный метод	цена приобретения			
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	---					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	---					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	---					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	---					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	---					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	---					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	---					

56.3.1. В течение 2020 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2020 г.

Таблица 56.4

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производ- ные фи- нансовые активы	Производ- ные фи- нансовые обяза- тельства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2020 года	112 566	---	---	---	---	---	---	112 566
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(46)	---	---	---	---	---	---	(46)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	---	---	---	---	---	---	---	---
4	Приобретение	---	---	---	---	---	---	---	---
5	Эмиссия или выпуск	---	---	---	---	---	---	---	---
6	Реализация	---	---	---	---	---	---	---	---
7	Расчеты	---	---	---	---	---	---	---	---
8	Перевод с 3 уровня	---	---	---	---	---	---	---	---
9	Перевод на 3 уровень	---	---	---	---	---	---	---	---
10	Справедливая стоимость на 31.12.2020 года	112 520	---	---	---	---	---	---	112 520
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2020 года	---	---	---	---	---	---	---	---

56.4.1. Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 ЗАО "Лидер" использует отчет независимого оценщика, содержащий мнение о стоимости акций Банка ГПБ (АО), а также применяет метод чистых активов на основании данных отчетности эмитента. При этом независимый оценщик вычисляет справедливую стоимость акций Банка с помощью дисконтирования денежных потоков в рамках доходного метода. Ставки дисконтирования и темпы роста в постпрогнозный период основаны на безрисковой ставке для облигаций, выпущенных правительством на соответствующем рынке, с учетом премии за риск, отражающей повышенный риск инвестирования в акции, систематический риск и другие риски, которые не нашли отражение в денежных потоках. К полученным расчетным значениям справедливой стоимости отдельных бизнес сегментов Группы Банка ГПБ (АО) применяются скидки за пониженную ликвидность.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2019 г.

Таблица 56.4

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производ- ные фи- нансовые активы	Производ- ные фи- нансовые обяза- тельства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2019 года	112 524	---	---	---	---	---	---	112 524
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	42	---	---	---	---	---	---	42
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	---	---	---	---	---	---	---	---
4	Приобретение	---	---	---	---	---	---	---	---
5	Эмиссия или выпуск	---	---	---	---	---	---	---	---
6	Реализация	---	---	---	---	---	---	---	---
7	Расчеты	---	---	---	---	---	---	---	---
8	Перевод с 3 уровня	---	---	---	---	---	---	---	---
9	Перевод на 3 уровень	---	---	---	---	---	---	---	---
10	Справедливая стоимость на 31.12.2019 года	112 566	---	---	---	---	---	---	112 566
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2019 года	---	---	---	---	---	---	---	---

56.4.1. Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 ЗАО "Лидер" использует отчет независимого оценщика, содержащий мнение о стоимости акций Банка ГПБ (АО), а также применяет метод чистых активов на основании данных отчетности эмитента. При этом независимый оценщик вычисляет справедливую стоимость акций Банка с помощью дисконтирования денежных потоков в рамках доходного метода. Ставки дисконтирования и темпы роста в постпрогнозный период основаны на безрисковой ставке для облигаций, выпущенных правительством на соответствующем рынке, с учетом премии за риск, отражающей повышенный риск инвестирования в акции, систематический риск и другие риски, которые не нашли отражение в денежных потоках. К полученным расчетным значениям справедливой стоимости отдельных бизнес сегментов Группы Банка ГПБ (АО) применяются скидки за пониженную ликвидность.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	---	1 314 951	---	1 314 951	1 232 932
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	1 314 951	---	1 314 951	1 232 932
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	---	1 314 951	---	1 314 951	1 232 932
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	1 314 951	---	1 314 951	1 232 932

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Денежные средства и их эквиваленты, депозиты, дебиторская задолженность, задолженность по договорам продажи и обратного выкупа, прочие финансовые активы и прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования».

56.6.3. По мнению руководства, справедливую стоимость инвестиций в ассоциированные компании и инвестиций в дочерние предприятия нельзя оценить с достаточной степенью надежности. Указанные ценные бумаги отражены по стоимости приобретения в соответствии с учетной политикой.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 1 января 2020 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	---	782 153	---	782 153	732 570
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	782 153	---	782 153	732 570
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	---	782 153	---	782 153	732 570
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	---	782 153	---	782 153	732 570

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Денежные средства и их эквиваленты, депозиты, дебиторская задолженность, задолженность по договорам продажи и обратного выкупа, прочие финансовые активы и прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования».

56.6.3. По мнению руководства, справедливую стоимость инвестиций в ассоциированные компании и инвестиций в дочерние предприятия нельзя оценить с достаточной степенью надежности. Указанные ценные бумаги отражены по стоимости приобретения в соответствии с учетной политикой.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Мате- ринское пред- приятие	Дочерние предприятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоции- рованные предпри- ятия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	---	---	---	---	---	---	1 303	1 303
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	135 986	---	---	835 438	971 424
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	135 986	---	---	835 438	971 424
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	1 849 995	---	---	217 410	2 067 405
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---	---	217 410	217 410
10	займы выданные и прочие размещенные средства	---	---	---	---	---	---	---	---
11	дебиторская задолженность	---	---	---	1 849 995	---	---	---	1 849 995
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	---	---	---	76 368	---	---	---	76 368
14	Инвестиции в дочерние предприятия	---	272 000	---	---	---	---	---	272 000
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	6 271	---	---	---	6 271
24	средства клиентов	---	---	---	---	---	---	---	---
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	---	---	---	6 271	---	---	---	6 271
27	кредиторская задолженность	---	---	---	---	---	---	---	---
29	Прочие обязательства	---	---	---	---	---	---	---	---

58.1.1. В ходе обычной деятельности ЗАО "Лидер" проводит операции со связанными сторонами. Эти операции включали: операции с денежными средствами; ценными бумагами; депозитами, оказание услуг доверительного управления, аренду имущества, расчеты с ключевым персоналом по выплате вознаграждения, командировочных и представительских расходов. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 1 января 2020 г.

Таблица 58.1

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Мате- ринское пред- приятие	Дочерние предприятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоции- рованные предпри- ятия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	---	---	---	---	---	---	1 988	1 988
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	---	---	---	142 675	---	---	903 837	1 046 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	---	---	142 675	---	---	903 837	1 046 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	2 632 155	---	---	337 140	2 969 295
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	---	---	---	---	---	---	337 140	337 140
10	займы выданные и прочие размещенные средства	---	---	---	---	---	---	---	---
11	дебиторская задолженность	---	---	---	2 632 155	---	---	---	2 632 155
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	---	---	---	68 868	---	---	---	68 868
14	Инвестиции в дочерние предприятия	---	272 037	---	---	---	---	---	272 037
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	---	---	---	8 038	---	---	---	8 038
24	средства клиентов	---	---	---	---	---	---	---	---
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	---	---	---	8 038	---	---	---	8 038
27	кредиторская задолженность	---	---	---	---	---	---	---	---
29	Прочие обязательства	---	---	---	---	---	---	---	---

58.1.1. В ходе обычной деятельности ЗАО "Лидер" проводит операции со связанными сторонами. Эти операции включали: операции с денежными средствами; ценными бумагами; депозитами, оказание услуг доверительного управления, аренду имущества, расчеты с ключевым персоналом по выплате вознаграждения, командировочных и представительских расходов. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Мате- ринское пред- приятие	Дочерние предприятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоци- рованные предпри- ятия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	---	(37)	---	50 841	---	---	101 285	152 089
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	---	---	---	(444)	---	---	(1 133)	(1 577)
4	процентные доходы	---	---	---	8 725	---	---	102 404	111 129
5	дивиденды и доходы от участия	---	---	---	35 060	---	---	28	35 088
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---	(14)	(14)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	---	---	---	---	---	---	---	---
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	---	(37)	---	7 500	---	---	---	7 463
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	---	---	---	2 976 716	---	---	---	2 976 716
16	Расходы на персонал	---	---	---	---	300 710	---	---	300 710
17	Прямые операционные расходы	---	---	---	221	---	---	---	221
18	Процентные расходы	---	---	---	601	---	---	---	601
20	Общие и административные расходы	---	---	---	---	820	---	1 237	2 057
22	Прочие доходы	---	320	---	---	---	---	---	320
23	Прочие расходы	---	---	---	---	---	---	---	---

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 г.

Таблица 58.2

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Мате- ринское пред- приятие	Дочерние предприятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоции- рованные предпри- ятия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	---	---	---	19 721	---	---	111 737	131 458
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	---	---	---	8 042	---	---	29 197	37 239
4	процентные доходы	---	---	---	7 166	---	---	82 562	89 728
5	дивиденды и доходы от участия	---	---	---	4 513	---	---	23	4 536
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	---	---	---	---	---	---	(45)	(45)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	---	---	---	---	---	---	---	---
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	---	---	---	---	---	---	---	---
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	---	---	---	3 712 650	---	---	---	3 712 650
16	Расходы на персонал	---	---	---	---	231 682	---	---	231 682
17	Прямые операционные расходы	---	---	---	244	---	---	---	244
18	Процентные расходы	---	---	---	739	---	---	---	739
20	Общие и административные расходы	---	---	---	---	1 322	---	1 193	2 515
22	Прочие доходы	---	320	---	---	---	---	2 232	2 552
23	Прочие расходы	---	---	---	---	---	---	---	---

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	300 710	231 682
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	---	---
3	Долгосрочные вознаграждения	---	---
4	Выходные пособия	---	---
5	Выплаты на основе долевых инструментов	---	---

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

20 января 2021 года внеочередное собрание акционеров Общества приняло решение дать согласие на совершение сделки, в отношении которой имеется заинтересованность, по приобретению акций «Газпромбанк» (Акционерное общество). 24 февраля 2021 года заключен договор на приобретение акций «Газпромбанк» (Акционерное общество) в количестве 4 457 652 штук. Общая стоимость приобретаемых акций «Газпромбанк» (Акционерное общество) составляет 2 999 999,8 тыс. руб. Оплата произведена 24 февраля 2021 года. Поставка акций ожидается в течение 5 рабочих дней с даты поступления денежных средств на счет продавца.

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер



Сидорова М.Н.

26.02.2021





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 123/сто двадцать листов.
" 03" марта 2021 г.