



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

**Промежуточная бухгалтерская отчетность
некредитной финансовой организации,
составленная в соответствии с
Отраслевыми стандартами
бухгалтерского учета
за 1 полугодие 2021 года**

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	25
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	31
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	32
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия	33
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия	34
Примечание 18. Нематериальные активы	35
Примечание 19. Основные средства	36
Примечание 20. Прочие активы	38
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	40
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	42
Примечание 29. Прочие обязательства	43
Примечание 30. Капитал	44
Примечание 31. Управление капиталом	45
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	46
Примечание 34. Процентные доходы	48
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	49
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	51
Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	52

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	53
Примечание 42. Расходы на персонал	54
Примечание 43. Прямые операционные расходы	55
Примечание 44. Процентные расходы	56
Примечание 46. Общие и административные расходы	57
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	58
Примечание 47.1. Аренда	60
Примечание 48. Налог на прибыль	65
Примечание 49. Дивиденды	69

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2021 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 30.06.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 194	2 294
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		12 822 362	9 858 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	12 822 362	9 858 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 208 557	5 727 050
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	910 607	2 601 297
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 230 139	1 232 932
11	дебиторская задолженность	12	67 811	1 892 821
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	76 368	76 368
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	272 000	272 000
17	Нематериальные активы	18	12 010	9 960
18	Основные средства	19	232 312	280 349
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	34 768	---
20	Отложенные налоговые активы	48	85 022	22 455
21	Прочие активы	20	34 681	42 423
22	Итого активов		15 781 274	16 291 411

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		201 982	241 202
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	198 177	239 081
30	кредиторская задолженность	26	3 805	2 121
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	7 068	345 884
34	Отложенные налоговые обязательства	48	---	---
36	Прочие обязательства	29	1 305 350	548 198
37	Итого обязательств		1 514 400	1 135 284
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)		10 257 163	11 146 416
52	Итого капитала		14 266 874	15 156 127
53	Итого капитала и обязательств		15 781 274	16 291 411

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер



Сидорова М.И.

23.07.2021



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 ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за I полугодие 2021 г. и 2 квартал 2021 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	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел 1. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		199 602	80 435	528 623	503 876
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	(213 728)	(123 969)	36 481	248 251
4	процентные доходы	34	406 865	202 603	502 354	251 739
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 751	1 751	---	---
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	4 681	41	(17 764)	3 911
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	33	9	89	12
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	---	---	7 463	(37)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	180 431	93 497	298 967	178 950
16	Расходы на персонал	42	(378 431)	(220 416)	(319 026)	(207 553)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 659)	(1 527)	(2 421)	(1 340)
18	Процентные расходы	44	(8 788)	(4 194)	(11 921)	(5 776)
20	Общие и административные расходы	46	(135 053)	(64 880)	(123 520)	(61 398)
22	Прочие доходы	47	1 349	882	2 332	1 127

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6	7
23	Прочие расходы	47	(9 167)	(7 064)	(80 182)	(78 136)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(152 716)	(123 267)	292 852	329 750
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	23 725	16 558	(77 417)	(88 697)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(38 842)	(20 293)	(37 709)	(19 307)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	62 567	36 851	(39 708)	(69 390)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(128 991)	(106 709)	215 435	241 053
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(128 991)	(106 709)	215 435	241 053

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер



Сидорова М.И.

23.07.2021



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 ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за I полугодие 2021 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 (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01.01.2020 г.		14 357	3 993 200	2 154	10 826 382	14 836 093
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		14 357	3 993 200	2 154	10 826 382	14 836 093
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		---	---	---	215 435	215 435
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	---	---	---	(1 500 613)	(1 500 613)
14	Прочее движение резервов		---	---	---	(300 123)	(300 123)
14.1	Остаток на 30.06.2020 г.		14 357	3 993 200	2 154	9 241 081	13 250 792
15	Остаток на 01.01.2021 г.		14 357	3 993 200	2 154	11 146 416	15 156 127
18	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		14 357	3 993 200	2 154	11 146 416	15 156 127
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		---	---	---	(128 991)	(128 991)
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	---	---	---	(1 060 385)	(1 060 385)
28	Прочее движение резервов	30	---	---	---	300 123	300 123
29	Остаток на 30.06.2021 г., в том числе:		14 357	3 993 200	2 154	10 257 163	14 266 874

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Начальник Управления учета и отчетности - главный бухгалтер
23.07.2021



(Handwritten signature)

Буланцева О.С.

(Handwritten signature)

Сидорова М.Н.

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 I полугодие 2021 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	I полугодие 2021 г.	I полугодие 2020 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		1 965 053	2 488 232
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		(5 177 181)	(3 281 536)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 143 059	3 090 540
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(98 997)	(94 891)
5	Проценты полученные		545 044	599 668
6	Проценты уплаченные		(8 788)	(11 921)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		---	---
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(455 008)	(422 671)
11	Уплаченный налог на прибыль		(412 425)	(695 197)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(51 412)	(84 509)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 550 655)	1 587 715

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	I полугодие 2021 г.	I полугодие 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		---	---
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(3 345)	(1 529)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(3 508)	(585)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		97 093 856	24 112 424
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(95 497 301)	(25 666 673)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 589 702	(1 556 363)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		---	---
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(38 040)	(35 088)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(38 040)	(35 088)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 007	(3 736)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		13	90
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 521	8 067
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 541	4 421

Заместитель генерального директора по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и отчетности
главный бухгалтер



Сидорова М.Н.

23.07.2021



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 30.06.2021 г. - 152 чел. (на 30.06.2020 г. - 161 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>Российская экономика во втором квартале 2021 года восстановилась до докризисного уровня. ВВП РФ, по оценке Минэкономразвития, за январь-май 2021 года вырос на 3,7% к соответствующему периоду 2020 года. Темпы роста потребительских цен в России в первом полугодии 2021 года резко ускорились на фоне повышения цен на мировых товарных рынках. Годовая инфляция в России на 28 июня 2021 года составила 6,4%, существенно превысив таргет ЦБ (4%).</p> <p>Быстрое восстановление спроса и повышенное инфляционное давление способствовали переходу Банка России к ужесточению денежно-кредитной политики. Банк России в июне повысил ключевую ставку на 50 б.п до 5,5% годовых. Это третье повышение ключевой ставки в текущем году; в марте она была повышена на 25 б.п., а в апреле – еще на 50 б.п.</p> <p>На долговом рынке в первом полугодии 2021 года наблюдался рост ставок. Доходность индикативных 10-летних облигаций федерального займа (ОФЗ) на конец июня достигла 7,2% годовых по сравнению с 6,3% годовых на начало 2021 года.</p> <p>Консервативный индекс активов пенсионных накоплений по итогам первого полугодия показал снижение на 1,8% годовых.</p> <p>Индекс МосБиржи по итогам первого полугодия 2021 года вырос на 33,9% годовых. Существенное позитивное влияние на динамику российского рынка акций оказал рост цен на нефть. В первом полугодии нефть марки Brent подорожала на 45%, до 75,1 долларов США за баррель (уровень октября 2018 года).</p> <p>По итогам первого полугодия 2021 года рубль укрепился на 1,7% по отношению к доллару США, до 73,1 рублей за доллар.</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).» В качестве сравнительных данных в промежуточной отчетности 2021 года были использованы данные промежуточной отчетности 2020 года. Реклассификация сравнительных данных не производилась.
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 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)	Внесены изменения в Учетную политику, связанные с применением с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 "Запасы".
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования вышедших, 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.
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»); - 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, закупаемыми 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 признанной 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 признанной 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	<p>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);</p> <p>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.</p> <p>Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов:</p> <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; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость ИМА 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 ИМА меньше балансовой стоимости этого ИМА, балансовая стоимость ИМА 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. Несплаченная 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 (плана продажи) или его отмена не планируются.</p>
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Переход на применение ФСБУ 5/2019 осуществлён с 01.01.2021 перспективно. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, создание, доведение до готовности, продажу). Стоимость запасов, которые получены путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. На отчетную дату проводится оценка на обесценение запасов. Если балансовая стоимость (фактическая стоимость) запасов будет выше чистой стоимости продажи, на разницу формируется резерв под обесценение.</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>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	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.
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>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.</p> <p>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 разницы или зачтены.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>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»</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2021 г.			31.12.2020 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	33	---	33	118	---	118
2	Денежные средства в пути	---	---	---	---	---	---
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 097	---	2 097	1 015	---	1 015
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	---	---	---	---	---	---
5	Прочие денежные средства	1 064	---	1 064	1 161	---	1 161
6	Итого	3 194	---	3 194	2 294	---	2 294

5.1.1. По состоянию на 30.06.2021 года ЗАО "Лидер" имело остатки денежных средств на счетах в 2 кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в 2 кредитных организациях), в каждой из которых сумма превышает 5% от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла 3046 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 2113 тысяч рублей), или 96,37 процентов от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях (на 31.12.2020 года: 97,09 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года: отсутствуют).

5.1.3. По статье "Прочие денежные средства" Общество отражает денежные средства на корпоративных карточных счетах. Остатки данных средств по состоянию на 30.06.2021 года составили 1064 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1161 тыс. руб.)

Примечание 5. Денежные средства
Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 194	2 294
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	347	227
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---
4.1	Прочее	---	---
5	Итого	3 541	2 521

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	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	12 822 362	9 858 512
2	Прочие долевыe инструменты, 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	12 822 362	9 858 512

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	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 112 458	112 520
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 001 346	1 408
3	некредитных финансовых организаций	111 112	111 112
4	нефинансовых организаций	---	---
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 709 904	9 745 992
6	Правительства Российской Федерации	1 028 428	179 799
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	383 449	450 357
8	иностраных государств	---	---
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 522 278	3 117 016
10	некредитных финансовых организаций	980 321	1 025 752
11	нефинансовых организаций	3 795 428	4 973 068
12	Итого	12 822 362	9 858 512

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 30.06.2021 г. года и на 31.12.2020 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	30.06.2021 г.			31.12.2020 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:	387 340	(35)	387 305	2 316 582	(4 611)	2 311 971
3	субординированные депозиты	---	---	---	---	---	---
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	522 955	---	522 955	289 100	---	289 100
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	347	---	347	226	---	226
13	Итого	910 642	(35)	910 607	2 605 908	(4 611)	2 601 297

10.1.1. По состоянию на 30.06.2021 года ЗАО "Лидер" имело остатки средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в 3 кредитных организациях), в каждой из которых сумма превышает 5% от общей суммы средств в кредитных организациях. Совокупная сумма этих средств составляла 910295 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 2605682 тысяч рублей), или 99.96 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2020 года: 99.99 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года: отсутствуют).

10.1.3. По состоянию на 30.06.2021 года (на 31.12.2020 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 30.06.2021 г.: по двум сделкам обратного РЕПО получены ценные бумаги : 1) по сделке от 29.06.2021 г. эмитента ПАО "НК "Роснефть" рег. номер: 4B02-07-00122-A-001P в количестве 359384 штук, справедливая стоимость данных ценных бумаг отражена на внебалансовом счете в сумме 354575.3 тыс.руб.;

2) по сделке от 25.06.2021 г. эмитента ОАО "РЖД" рег. номер: 4B02-03-65045-D-001P в количестве 200000 штук, справедливая стоимость данных ценных бумаг отражена на внебалансовом счете в сумме 209444.22 тыс.руб.

Обеспечение по РЕПО на 31.12.2020 г.: по сделке обратного РЕПО от 29.12.2020 г. 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.

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	30.06.2021 г.		31.12.2020 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	4,2 - 5,1	1 - 30	1 - 5,85	11 - 74
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	5,45 - 5,5	2 - 6	4,35 - 4,35	11 - 11
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 30.06.2021 г.			на 31.12.2020 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	1 233 276	(3 137)	1 230 139	1 236 174	(3 242)	1 232 932
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	1 233 276	(3 137)	1 230 139	1 236 174	(3 242)	1 232 932

11.1.1. По состоянию на 30.06.2021 года и на 31.12.2020 года нет просроченных займов и прочих размещенных средств.

11.1.2. По состоянию на 30.06.2021 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 725909 тыс. руб., что составляет 59 % от общей суммы финансовых активов, оцениваемые по амортизированной стоимости: «Займы выданные и прочие размещенные средства» (на 31.12.2020 года в количестве 710000 штук; в сумме 728669 тыс. руб.; 59 %); 2) эмитента Евразийский банк развития ISIN RU000A101L54 в количестве 500000 штук, в сумме 507367 тыс.руб., что составляет 41 % от общей суммы финансовых активов, оцениваемые по амортизированной стоимости: «Займы выданные и прочие размещенные средства» (на 31.12.2020 года в количестве 500000 штук; в сумме 507505 тыс. руб.; 41 %).

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2021 г.			на 31.12.2020 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	1 751	---	1 751	---	---	---
2	Дебиторская задолженность клиентов	65 375	---	65 375	1 892 821	---	1 892 821
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	685	---	685	---	---	---
7	Итого	67 811	---	67 811	1 892 821	---	1 892 821

12.1.1. По состоянию на 30.06.2021 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 65375 тысяч рублей, в том числе задолженность крупнейшего дебитора АО "НПФ ГАЗФОНД" составляет 92.82% от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2020 г.: дебиторская задолженность клиентов - 1892821 тысяч рублей, в том числе задолженность крупнейшего дебитора АО "НПФ ГАЗФОНД" составляет 97.74 % от общей суммы дебиторской задолженности).

12.1.2. По состоянию на 30.06.2021 года и на 31.12.2020 года нет просроченной дебиторской задолженности.

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2021 г.				31.12.2020 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ао. АО "ДРАГА". 1-01-00363-Н	3 990	---	3 990	19,95	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	19,90	643
3	ао. АО "НПФ ГАЗФОНД". 1-01-16552-А	30 000	---	30 000	8,33	30 000	---	30 000	8,33	643
4	Итого	76 368	---	76 368		76 368	---	76 368		

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 30.06.2021 признаков обесценения не выявлено (на 31.12.2020 - признаков обесценения не выявлено).

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия
Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2021 г.				31.12.2020 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	Итого	272 000	---	272 000		272 000	---	272 000		

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 30.06.2021 признаков обесценения не выявлено (на 31.12.2020 - 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 01.01.2020 года	12 093	75	1 102	13 270
2	Накопленная амортизация	(499)	(43)	(951)	(1 493)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	11 594	32	151	11 777
4	Поступление	---	---	8	8
5	Затраты на создание	---	---	578	578
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---
7	Выбытие	---	---	---	---
8	Амортизационные отчисления	(1 098)	(18)	(23)	(1 139)
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 30.06.2020 года	10 496	14	714	11 224
14	Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 года	12 093	75	1 688	13 856
15	Накопленная амортизация	(1 597)	(61)	(974)	(2 632)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	11 884	27	1 895	13 806
15.2	Накопленная амортизация	(2 818)	(15)	(1 013)	(3 846)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	9 066	12	882	9 960
17	Поступление	---	3 506	1	3 507
18	Затраты на создание	---	---	---	---
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---
20	Выбытие	---	---	(9)	(9)
21	Амортизационные отчисления	(1 236)	(124)	(88)	(1 448)
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 30.06.2021 года	7 830	3 394	786	12 010
27	Стоимость (или оценка) на 30.06.2021 года	11 884	3 533	1 887	17 304
28	Накопленная амортизация	(4 054)	(139)	(1 101)	(5 294)
29	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года	7 830	3 394	786	12 010

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 01.01.2020 года	---	129 815	2 785	65 068	373 518	571 186
2	Накопленная амортизация	---	(88 842)	---	(52 415)	(77 177)	(218 434)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	---	40 973	2 785	12 653	296 341	352 752
4	Поступление	---	1 529	1 993	---	1 463	4 985
5	Затраты на сооружение (создание)	---	---	---	---	---	---
6	Передача	---	---	---	---	---	---
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	---	---	---	---	---	---
8	Выбытие	---	---	(1 993)	---	---	(1 993)
9	Амортизационные отчисления	---	(5 724)	---	(3 048)	(38 709)	(47 481)
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 30.06.2020 года	---	36 778	2 785	9 605	259 095	308 263
15	Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 года	---	131 344	2 785	65 068	374 981	574 178
16	Накопленная амортизация	---	(94 566)	---	(55 463)	(115 886)	(265 915)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	---	152 518	---	55 969	374 981	583 468
16.2	Накопленная амортизация	---	(101 827)	---	(46 251)	(155 041)	(303 119)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	---	50 691	---	9 718	219 940	280 349
18	Поступление	---	3 225	3 345	---	(2 850)	3 720
19	Затраты на сооружение (создание)	---	---	---	---	---	---
20	Передача	---	---	---	---	---	---

Таблица 19.1

Помер 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	---	(62 326)	(3 345)	---	---	(65 671)
23	Амортизационные отчисления	---	54 347	---	(2 200)	(38 233)	13 914
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 30.06.2021 года	---	45 937	---	7 518	178 857	232 312
29	Стоимость (или оценка) на 30.06.2021 года	---	93 418	---	55 969	372 131	521 518
30	Накопленная амортизация	---	(47 481)	---	(48 451)	(193 274)	(289 206)
31	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года	---	45 937	---	7 518	178 857	232 312

19.1.1. На 30.06.2021 года стоимость (первоначальная стоимость) по колонке "Прочее" включает в себя стоимость (первоначальную стоимость) актива в форме права пользования в сумме 371487 тыс.руб. и стоимость (первоначальную стоимость) прочих основных средств в сумме 644 тыс.руб. (На 01.01.2021 года стоимость (первоначальная стоимость) актива в форме права пользования составляет 374457 тыс.руб., стоимость (первоначальная стоимость) прочих основных средств составляет 524 тыс.руб.)

19.1.2. На 30.06.2021 года сумма накопленной амортизации по колонке "Прочее" включает в себя сумму накопленной амортизации актива в форме права пользования в сумме 192964 тыс.руб. и сумму накопленной амортизации прочих основных средств в сумме 310 тыс.руб. (На 01.01.2021 года сумма накопленной амортизации актива в форме права пользования составляет 154807 тыс.руб., сумма накопленной амортизации прочих основных средств составляет 234 тыс.руб.)

19.1.3. На 30.06.2021 года балансовая стоимость по колонке "Прочее" включает в себя балансовую стоимость актива в форме права пользования в сумме 178523 тыс.руб. и балансовую стоимость прочих основных средств в сумме 334 тыс.руб. (На 01.01.2021 года балансовая стоимость актива в форме права пользования составляет 219650 тыс.руб., балансовая стоимость прочих основных средств составляет 290 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	на 30.06.2021 г.			на 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	216	---	216	90	---	90
2	Расчеты с персоналом	3 350	---	3 350	5 660	---	5 660
3	Расчеты по социальному страхованию	1 415	---	1 415	1 879	---	1 879
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	---	---	---	---	---	---
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 519	---	26 519	25 801	---	25 801
6	Занасы	3 163	---	3 163	8 980	---	8 980
7	Расчеты с акционерами, участниками	---	---	---	---	---	---
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	---	---	---	---	---	---
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	---	---	---	---	---	---
10	Прочее	18	---	18	13	---	13
11	Итого	34 681	---	34 681	42 423	---	42 423

Примечание 20. Прочие активы
Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе:	---	39	2 868	---	7 487	10 394
2	стоимость (или оценка)	---	39	2 868	---	7 487	10 394
3	резерв под обесценение	---	---	---	---	---	---
4	Поступление (создание)	89	4 001	6 656	---	463	11 209
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	---	---	---	---	---	---
6	Перевод в другие активы и обратно	---	---	---	---	---	---
7	Выбытие	---	---	(494)	---	---	(494)
8	Признание в составе расходов	(89)	(4 005)	(6 656)	---	(463)	(11 213)
9	Создание резерва под обесценение	---	---	---	---	---	---
10	Восстановление резерва под обесценение	---	---	---	---	---	---
11	Прочее	---	---	---	---	---	---
12	Балансовая стоимость на 30.06.2020 г., в том числе:	---	35	2 374	---	7 487	9 896
13	стоимость (или оценка)	---	35	2 374	---	7 487	9 896
14	резерв под обесценение	---	---	---	---	---	---
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	---	28	2 790	---	6 162	8 980
16	стоимость (или оценка)	---	28	2 790	---	6 162	8 980
17	резерв под обесценение	---	---	---	---	---	---
18	Поступление (создание)	452	5 487	2 287	---	572	8 798
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	---	---	---	---	---	---
20	Перевод в другие активы и обратно	---	---	---	---	---	---
21	Выбытие	---	---	---	---	(6 155)	(6 155)
22	Признание в составе расходов	(452)	(5 149)	(2 287)	---	(572)	(8 460)
23	Создание резерва под обесценение	---	---	---	---	---	---
24	Восстановление резерва под обесценение	---	---	---	---	---	---
25	Прочее	---	---	---	---	---	---
26	Балансовая стоимость на 30.06.2021 г., в том числе:	---	366	2 790	---	7	3 163
27	стоимость (или оценка)	---	366	2 790	---	7	3 163
28	резерв под обесценение	---	---	---	---	---	---

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	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	---	---
2	Обязательства по аренде	198 177	239 081
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	198 177	239 081

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	30.06.2021 г.		31.12.2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,24 - 8,6	9 - 914	7,24 - 8,6	11 - 1095
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	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 028	349
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	977	1 008
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	388	247
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	---	---
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	---	---
19	Прочая кредиторская задолженность	412	517
20	Итого	3 805	2 121

Расшифровка строки 19 "Прочая кредиторская задолженность"

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Задолженность за услуги связи	328	336
2	Задолженность за курьерские и почтовые услуги	1	181
3	Задолженность по медицинским услугам	39	---
4	Задолженность за технический осмотр, ремонт автомобилей	26	---
5	Задолженность по оплате командировочных расходов	3	---
6	Задолженность по оплате расходов за участие в конференции	15	---
	Итого:	412	517

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	1 060 385	---
2	Расчеты с персоналом	---	---
3	Расчеты по социальному страхованию	17 282	---
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	93 038	247 297
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	---	---
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	16	778
7	Авансы (предоплаты) полученные	134 629	---
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	---	---
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	---	---
10	Прочее	---	300 123
11	Итого	1 305 350	548 198

Расшифровка строки 10 "Прочее"

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательство, образовавшееся в результате распределения чистой прибыли за 2019 год на благотворительные цели	---	300 123
	Итого:	---	300 123

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 01.01.2020 года	143 571 431	14 357	---	---	---	14 357
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	---	---	---	---	---	---
3	Прочее	---	---	---	---	---	---
4.1	Остаток на 30.06.2020 года	143 571 431	14 357	---	---	---	14 357
5	На 01.01.2021 года	143 571 431	14 357	---	---	---	14 357
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	---	---	---	---	---	---
7	Прочее	---	---	---	---	---	---
9	На 30.06.2021 года	143 571 431	14 357	---	---	---	14 357

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал ЗАО "Лидер" по состоянию на 30.06.2021 года составляет 14357 тысяч рублей (на 30.06.2020 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.).

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 2020 года и I полугодия 2021 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 30.06.2021 года величина собственных средств ЗАО "Лидер" составляет 9539409 тысяч рублей (на 30.06.2020 года: 9757177 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за I полугодие 2021 г. и I полугодие 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г.			I полугодие 2020 г.		
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7	8	9	12
1	Финансовые активы, в том числе:	2 876	(216 604)	(213 728)	11 378	25 103	36 481
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 876	(216 604)	(213 728)	11 378	25 103	36 481
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	---	---	---	---	---	---
12	Итого	2 876	(216 604)	(213 728)	11 378	25 103	36 481

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 2 квартал 2021 г. и 2 квартал 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.			2 квартал 2020 г.		
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7	8	9	12
1	Финансовые активы, в том числе:	3 955	(127 924)	(123 969)	12 118	236 133	248 251
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 955	(127 924)	(123 969)	12 118	236 133	248 251
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	---	---	---	---	---	---
12	Итого	3 955	(127 924)	(123 969)	12 118	236 133	248 251

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	406 865	202 603	502 354	251 739
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	317 864	166 194	370 517	184 022
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	37 903	10 701	91 965	44 110
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	51 098	25 708	39 872	23 607
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	---	---	---	---
8	прочее	---	---	---	---
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	406 865	202 603	502 354	251 739

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

Но- мер- стро- ки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г.				I полугодие 2020 г.			
		Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебитор- ская задолжен- ность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебитор- ская задолжен- ность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01	4 611	3 242	---	7 853	4 327	587	---	4 914
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(4 576)	(105)	---	(4 681)	15 035	2 729	---	17 764
3	Средства, списанные как безнадежные	---	---	---	---	---	---	---	---
4	Прочие движения	---	---	---	---	---	---	---	---
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06	35	3 137	---	3 172	19 362	3 316	---	22 678

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

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.				2 квартал 2020 г.			
		Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебитор- ская зadolжен- ность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебитор- ская зadolжен- ность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04	11	3 201	---	3 212	25 989	600	---	26 589
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	23	(64)	---	(41)	(6 627)	2 716	---	(3 911)
3	Средства, списанные как безнадежные	---	---	---	---	---	---	---	---
4	Прочие движения	---	---	---	---	---	---	---	---
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06	35	3 137	---	3 172	19 362	3 316	---	22 678

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	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	14	(3)	90	7
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	19	12	(1)	5
3	Итого	33	9	89	12

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	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
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	(37)
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	---	---	---	---
6	Итого	---	---	7 463	(37)

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

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
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 - Satframe)	---	---	(37)	(37)
	Итого	---	---	7 463	(37)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
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	180 431	93 497	298 967	178 950
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	180 431	93 497	298 967	178 950
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	180 431	93 497	298 967	178 950

Примечание 42. Расходы на персонал.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	292 855	178 225	268 097	177 181
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	64 166	33 161	36 455	23 096
3	Расходы по пенсионному плану	---	---	---	---
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	---	---	---	---
4.1	Расходы по выходным пособиям	2 700	470	---	---
5	Прочее	18 710	8 560	14 474	7 276
6	Итого	378 431	220 416	319 026	207 553

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за I полугодие 2021 г. включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 64 166 тысяч рублей (за I полугодие 2020 г.: 36 455 тысяч рублей).

Расшифровка строки 5 "Прочее"

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	расходы по подготовке и переподготовке кадров	561	77	216	35
2	расходы по ДМС	18 149	8 483	14 258	7 241
	Итого	18 710	8 560	14 474	7 276

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	---	---	---	---
2	Расходы на выплату премий	---	---	---	---
3	Почтовые расходы	---	---	---	---
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 591	1 459	2 330	1 332
5	Расходы по комиссии за клиринг	---	---	---	---
6	Биржевые сборы	---	---	---	---
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	46	46	---	---
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	22	22	91	8
12	Итого	2 659	1 527	2 421	1 340

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
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	8 787	4 194	11 921	5 776
6	Прочие процентные расходы	---	---	---	---
7	Итого	8 787	4 194	11 921	5 776

Примечание 46. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 415	1 695	3 085	1 605
2	Амортизация основных средств	48 412	24 217	47 480	23 737
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 457	793	1 138	566
4	Расходы по аренде	302	155	2 168	913
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	10 977	5 315	9 466	2 872
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	31 385	17 493	29 233	16 277
7	Расходы по страхованию	949	473	1 064	514
8	Расходы на рекламу и маркетинг	8 410	462	1 228	318
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	908	458	900	450
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	---	---	---	---
11	Представительские расходы	63	29	10	3
12	Транспортные расходы	1 431	817	1 035	385
13	Командировочные расходы	2 509	1 071	1 893	484
14	Штрафы, пени	124	124	81	80
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	583	256	565	185
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	---	---	---	---
17	Прочие административные расходы	24 128	11 522	24 174	13 009
18	Итого	135 053	64 880	123 520	61 398

Расшифровка строки 17 Прочие административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по списанию стоимости ТМЦ	8 308	4 270	11 217	6 206
2	Плата за право пользования	9 833	4 932	7 693	4 354
3	Услуги по сопровождению ПО, IT-инфраструктура	2 795	1 212	4 020	1 816
4	Услуги по содержанию офиса	748	193	308	197
5	Членские взносы	400	200	412	206
6	Материальная помощь	1 000	---	---	---
7	Участие в конференции, конгрессе, форуме	94	94	---	---
8	Прочие расходы	950	621	524	230
	Итого:	24 128	11 522	24 174	13 009

Примечание 47. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	160	80	160	80
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	---	---	---	---
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	---	---	---	---
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	1 189	802	2 172	1 047
9	Итого	1 349	882	2 332	1 127

Расшифровка строки 8 "Прочие доходы "

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от возмещенных расходов	1 047	685	2 093	1 047
2	Комиссионные доходы от операций по выдаче поручительства	142	117	79	---
	Итого:	1 189	802	2 172	1 047

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Помер строки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	I полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	---	---	---	---
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	9 167	7 064	80 182	78 136
5	Прочие расходы	---	---	---	---
6	Итого	9 167	7 064	80 182	78 136

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

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Помер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	178 523	219 650
2	Инвестиционное имущество	17	---	---
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	198 177	239 081

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	I полугодие 2021 г.	I полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	9 030	12 448
2	проценты уплаченные	8 787	11 921
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	243	527
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	---	---
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	38 041	35 087
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	38 041	35 087
7	Итого отток денежных средств	47 071	47 535

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.</p> <p>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	I полугодие 2021 г.	I полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	353	64
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	353	64

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	Таблица 48.1			
		1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	38 842	20 293	37 709	19 307
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	---	---	---	---
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(62 567)	(36 851)	39 708	69 390
4	Итого, в том числе:	(23 725)	(16 558)	77 417	88 697
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	---	---	---	---
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(23 725)	(16 558)	77 417	88 697

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 г. составляет 20 процентов (в 2020 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	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2021 г.	1 полугодие 2020 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(152 716)	(123 267)	292 852	329 750
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20 %; 2020 год: 20 %)	(30 543)	(24 653)	58 570	65 950
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:				
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(3 507)	(1 663)	(3 814)	(2 185)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	23 272	16 522	35 231	31 368
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(12 947)	(6 764)	(12 570)	(6 436)
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	(23 725)	(16 558)	77 417	88 697

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	I полугодие 2021 г				I полугодие 2020 г			
		01.01.2021 г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2021 г	01.01.2020 г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2020 г
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Основные средства	6	(6)	---	---	---	---	---	---
2	Нематериальные активы	3	---	---	3	---	1	---	1
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников и предстоящих выплат	47 127	(30 422)	---	16 705	57 026	(38 716)	---	18 310
4	Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 904	499	---	4 403	2 373	1 039	---	3 412
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	17 542	---	17 542	---	---	---	---
6	Аренда	3 826	44	---	3 870	2 597	707	---	3 304
7	Убыток в Налоговом учете	---	---	---	---	---	368	---	368
8	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	922	(915)	---	7	866	3 006	---	3 872
9	Общая сумма отложенного налогового актива	55 788	(13 258)	---	42 530	62 862	(33 595)	---	29 267
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	138	48 775	---	48 913	---	---	---	---
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	55 926	35 517	---	91 443	62 862	(33 595)	---	29 267
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
12	Основные средства	---	66	---	66	201	(73)	---	128
13	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27 465	(27 465)	---	---	32 407	4 698	---	37 105
14	РЕПО	6	(1)	---	5	5	(5)	---	---
15	Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия	6 000	---	---	6 000	4 500	1 493	---	5 993
16	Дебиторская задолженность	---	350	---	350	---	---	---	---
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	33 471	(27 050)	---	6 421	37 113	6 113	---	43 226
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	22 455	62 567	---	85 022	25 749	(39 708)	---	(13 959)
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	22 455	62 567	---	85 022	25 749	(39 708)	---	(13 959)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.				2 квартал 2020 г.			
		01.04.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2021 г.	01.04.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2020 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Нематериальные активы	3	---	---	3	1	---	---	1
2	Осornoное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников и предстоящих выплат	19 012	(2 307)	---	16 705	16 908	1 402	---	18 310
3	Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 158	245	---	4 403	2 627	785	---	3 412
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	---	17 542	---	17 542	12 672	(12 672)	---	---
5	Аренда	3 865	5	---	3 870	2 987	317	---	3 304
6	Убыток в Налоговом учете	---	---	---	---	21 209	(20 841)	---	368
7	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	5	---	7	5 198	(1 326)	---	3 872
8	Общая сумма отложенного налогового актива	27 040	15 490	---	42 530	61 602	(32 335)	---	29 267
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	34 216	14 697	---	48 913	---	---	---	---
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	61 256	30 187	---	91 443	61 602	(32 335)	---	29 267
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
11	Основные средства	47	19	---	66	170	(42)	---	128
12	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 036	(7 036)	---	---	---	37 105	---	37 105
13	РЕПО	2	3	---	5	---	---	---	---
14	Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия	6 000	---	---	6 000	6 000	(7)	---	5 993
15	Дебиторская задолженность	---	350	---	350	---	---	---	---
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	13 085	(6 664)	---	6 421	6 170	37 056	---	43 226
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	48 171	36 851	---	85 022	55 432	(69 391)	---	(13 959)
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	48 171	36 851	---	85 022	55 432	(69 391)	---	(13 959)

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За I полугодие 2021 г.		За I полугодие 2020 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	1 060 385	---	1 500 613	---
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	---	---	---	---
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	1 060 385	---	1 500 613	---
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0,0073857665761	---	0,010452033313	---

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 I полугодие 2021 г. убыток ЗАО "Лидер" составил 128991 тысяч рублей (За I полугодие 2020 г. чистая прибыль ЗАО "Лидер" составила: 215435 тысяч рублей). На 30.06.2021 г. нераспределенная прибыль ЗАО "Лидер" составила 10257163 тыс. руб. (на 30.06.2020 г.: 9241081 тыс.руб.).

Заместитель генерального директора
по общим вопросам



Буланцева О.С.

Начальник Управления учета и
отчетности - главный бухгалтер




Сидорова М.Н.

23.07.2021