

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ФинЭкс Плюс»**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
в соответствии с отраслевыми стандартами
бухгалтерского учета за 2020 год и аудиторское заключение
независимого аудитора

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ФинЭкс Плюс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ФинЭкс Плюс» (ОГРН 1075024006144, 123317, город Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, помещение- 1N, комната 7), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ФинЭкс Плюс» по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ФинЭкс Плюс» за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 марта 2020 г.

1

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск искаженного представления информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Точка зрения»

30 марта 2021 года



И.А. Макарова

Аудиторская организация:
Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Точка зрения»

Местонахождение (юридический адрес):
125361, г. Москва, 1-ый Тушинский пр-д, д.7, к.42

Государственная регистрация ОГРН:
1097746393755

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член СРО «Содружество» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций:

12006116267

Аудируемое лицо:
Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ФинЭкс Плюс»

Местонахождение (юридический адрес):
123317, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, 9-й этаж, помещение 1Н, комн. 7

Государственная регистрация ОГРН:
1075024006144

Код территории	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	81639528	1075024006144	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС **НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31.12.2020

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

(ООО «УК «ФинЭкс Плюс»)

Почтовый адрес 123112, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, МФК «Город Столиц» Северный блок

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (Квартальная)

руб.

1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	57 861,79	65 652,89
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		29 468 376,00	47 493 000,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	29 468 376,00	47 493 000,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
8	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 800 275,02	20 594 213,84
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	140 455,91	187 441,55
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	24 659 819,11	20 406 772,29
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	22 903 228,58	19 361 516,54
18	Основные средства	19	1 208 622,96	1 540 188,60
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	264 936,45	264 936,45
20	Отложенные налоговые активы	48	13 297 119,34	11 202 273,95
21	Прочие активы	20	22 146 155,45	21 992 785,80
22	Итого активов		114 146 575,59	122 514 568,07
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 446 255,26	1 721 869,81
27	средства клиентов	23	2 643,06	2 753,40
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	2 443 612,20	1 719 116,41

31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		
34	Отложенные налоговые обязательства	48	24 601,26	19 067,00
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	544 607,19	983 360,78
37	Итого обязательств		3 015 463,71	2 724 297,59
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	33 149 978,00	33 149 978,00
39	Добавочный капитал	30	57 000 022,00	57 000 022,00
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, классифицированных как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки (активов) обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 981 111,88	29 640 270,48
52	Итого капитала		111 131 111,88	119 790 270,48
53	Итого капитала и обязательств		114 146 575,59	122 514 568,07

Генеральный директор



Янкелев О.В.

Код	Код некредитной финансовой организации по	основной государственный регистрационный	регистрационный номер
452865750	81639528	1075024006144	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

(ООО «УК «ФинЭкс Плюс»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый : 123112, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, МФК «Город Столиц» Северный блок

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 770 219,33	-3 923 086,87
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	975 380,03	676 824,03
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34		256 462,35
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-189 921,09	-253 094,48
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	3 984 760,39	-4 603 278,77
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		

15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	79 561 419,05	87 891 701,81
16	Расходы на персонал	42	-52 650 541,87	-86 290 303,29
17	Прямые операционные расходы	43	-575 104,35	-479 272,38
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-42 175 752,00	-43 310 642,04
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	359 584,28	734 703,53
23	Прочие расходы	47	-38 294,17	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-10 748 469,73	-45 376 899,24
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 089 311,13	8 997 351,00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 089 311,13	8 997 351,00
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-8 659 158,60	-36 379 548,24
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными платежами			

40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			

56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-8 659 158,60	-36 379 548,24

Генеральный директор



Янкелев О.В.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФиниСис Плюс" 2020 г.

Код формы по ОКУД: 0470004

[illegible]

Summary O.B.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
45286575000	по ОКПО 81639528	основной государственный регистр 1075024006144	регистрационный номер

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

(ООО «УК «ФинЭкс Плюс»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, МФК «Город Столиц» Северный блок

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (Квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Значения к строке	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		90 651 000,00	
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		-71 623 762,00	
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		79 006 801,55	66 947 867,97
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-40 635 013,03	-41 591 268,74
5	Проценты полученные			3 323 289,19
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-53 427 204,86	-61 359 496,10
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-733 655,78	-25 945 692,16
11	Уплаченный налог на прибыль			-685 345,00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			662 434,77
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 238 165,88	-58 648 210,07
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			-128 000,00
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-3 202 918,00	-9 316 932,80
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-3 202 918,00	-9 444 932,80
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			70 382 385,53
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			-33 630 231,35
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			73 813 470,00
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			-44 030 555,92
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			66 535 068,26
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		35 247,88	-1 558 074,61
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-50 830,09	1 113 841,08
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	131 305,80	575 539,33
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	115 723,59	131 305,80

Генеральный директор



Янкелев О.В.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14001-100000, 045-14002-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия, без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29.11.2016, 29.11.2016
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление брокерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Компания с ограниченной ответственностью ФинЭкс И-ТИ-ЭФ Холдингс Лимитед (FinEx ETF (Holdings) Limited), Саймон Лур (Simon Lühr)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	четвертый этаж, Уан Кэпитал Плейс, П.О. Бокс 847, о-в Большой Кайман, KY1-1103, Каймановы острова
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123317, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, помещение IN комната 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва, Пресненская набережная, д.8, стр.1, МФК «Город Столиц» Северный блок
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	31
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	В 2020 г. основным негативным фактором развития экономики РФ являлось распространение COVID-19. Принятые медико-эпидемиологические меры и ограничения (Меры Правительства по борьбе с коронавирусной инфекцией) включая ограничение возможностей передвижения, работы отдельных предприятий и т.д., существенно сократили экономическую активность. Годовой темп прироста ВВП в 2020 г. оказался отрицательным и составил минус 3,1%. Падение мировой экономики на фоне пандемии (минус 4,3%) привело к сокращению спроса на экспорт из РФ, что вызвало умеренное давление на курс национальной валюты, что в свою очередь подтолкнуло население к поиску вариантов валютных вложений, что благоприятно сказалось на общих результатах деятельности компании. Инфляция в 2020 составила 4,9%, ее рост стимулирует поиск населением доходных альтернатив вкладам в банках, что способствует повышению спроса на услуги Компании. На наш взгляд, экономическая среда в 2020 оказывала существенное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании, в том числе за счет перехода к удаленной работе. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными нормативными актами Банка России
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использовались следующие базы оценки: учет по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка. Положения учетной политики реализовывались при последовательном применении ко всем периодам, представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	не применимо

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

Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики, раскрытие информации о которых требуется в соответствии с требованиями ОСБУ

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

Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.

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)

Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают следующие:

Капитал: чистые активы, причитающиеся единственному участнику Общества, созданного в форме общества с ограниченной ответственностью.

Отложенный налоговый актив. Признанные отложенные налоговые активы представляют собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражаются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов.

Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов.

Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования.

3. МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9

Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов

В зависимости от классификации, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально признаются по справедливой стоимости. Ниже представлено описание соответствующих методов оценки.

Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с

достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котируемой цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое Обществом. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у Общества, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котируемую цену.

Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций между независимыми сторонами, или на текущей стоимости объекта инвестиций, используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: 1) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, 2) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и 3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают выплаты и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, обязательные платежи регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

Амортизированная стоимость представляет собой стоимость актива при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов — за вычетом любого списания ожидаемых кредитных убытков. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая начисленный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации.

Метод эффективной процентной ставки — это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента.

Эффективная процентная ставка — это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие кредитные убытки) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, на более короткий срок до валовой балансовой стоимости финансового инструмента.

Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с переменной ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спред по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все выплаты и вознаграждения, уплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки.

Для активов, являющихся приобретенными или созданными обесцененными финансовыми активами при первоначальном признании, эффективная процентная ставка корректируется с учетом кредитного риска, т.е. рассчитывается на основе амортизированной стоимости актива при первоначальном признании, а не на базе его валовой балансовой стоимости и включает ожидаемые кредитные убытки по расчетным будущим денежным потокам.

4. МСФО (IAS) 21

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по курсу Банка России на соответствующую отчетную дату и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в рублевом эквиваленте. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по таким операциям от пересчета денежных активов и обязательств в рублевый эквивалент по официальному обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются в составе прибыли или убытка за отчетный период.

5. МСФО (IAS) 1

Непрерывность деятельности

Общество способно функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Общество также намерено и способно предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.

Раздел II. Изменения в учетной политике

6. МСФО (IAS) 29

Описание изменений учетной политики, их причины характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)

Изменений учетной политики в отчетном периоде не было.

7. МСФО (IAS) 8

Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенный в действие на территории Российской Федерации (выпущен 13 января 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты).

Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о финансовых результатах. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль», введенное в действие на территории Российской Федерации (выпущено 7 июня 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

МСФО (IAS) 12 содержит руководство по учету текущего и отложенного налога, но не содержит рекомендаций о том, как отражать влияние неопределенности. В разъяснении уточняется, как применять требования признания и оценки в МСФО (IAS) 12 при наличии неопределенности в отражении налога на прибыль. Общество должно решить, рассматривать ли каждый случай неопределенности налогового учета отдельно или вместе с одним или несколькими другими случаями неопределенности, в зависимости от того, какой подход позволяет наилучшим образом прогнозировать разрешение неопределенности. Общество должно исходить из предположения о том, что налоговые органы будут проводить проверку сумм, которые они имеют право проверять, и при проведении проверки будут располагать всей полнотой знаний в отношении соответствующей информации. Если Общество приходит к выводу о маловероятности принятия налоговыми органами решения по конкретному вопросу, в отношении которого существует неопределенность при отражении налога, последствия неопределенности будут отражаться в определении соответствующей налогооблагаемой прибыли или убытка, налоговых баз, неиспользованных налоговых убытков, неиспользованных налоговых льгот или налоговых ставок посредством использования либо наиболее вероятного значения, либо ожидаемого значения, в зависимости от того, какой метод Общество считает наиболее подходящим для прогнозирования разрешения неопределенности. Общество отразит эффект изменения

фактов и обстоятельств или появления новой информации, влияющей на суждения или оценочные значения, использование которых требуется согласно разъяснению, как изменение оценочных значений. Примеры изменений фактов и обстоятельств или новой информации, которая может привести к пересмотру суждения или оценки, включают, в том числе, но не ограничиваясь этим, проверки или действия налоговых органов, изменения правил, установленных налоговыми органами, или истечение срока действия права налоговых органов на проверку или повторную проверку конкретного вопроса по отражению налога на прибыль. Отсутствие согласия или несогласие налоговых органов с отдельным решением по конкретному вопросу по отражению налога, при отсутствии других фактов, скорее всего, не будет представлять собой изменение фактов и обстоятельств или новую информацию, влияющую на суждения и оценочные значения согласно разъяснению. В настоящее время Общество проводит оценку того, как разъяснение повлияет на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Ожидается, что принятие перечисленных ниже прочих новых учетных положений не окажет существенного воздействия на Общество:

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, введенным в действие на территории Российской Федерации - «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию — Поправки к МСФО (IFRS) 9, введенному в действие на территории Российской Федерации (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях — Поправки к МСФО (IAS) 28, введенному в действие на территории Российской Федерации (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Изменение плана, секвестр или расчет по плану — Поправки к МСФО (IAS) 19, введенному в действие на территории Российской Федерации (выпущен 7 февраля 2018 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения не укажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов.

8. МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7

Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.

9. МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7

Критерии признания и база оценки денежных средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах

В ходе своей обычной деятельности Общество размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие операции классифицируются как депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. В связи с тем, что такое размещение средств обычно является предоставлением необеспеченных депозитов банкам, то данные активы могут обесцениваться. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Общество на дату размещения денежных средств в средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания.

Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы в отношении средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

Выданные (размещенные) займы или депозиты, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, которые оказывают негативное влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по договору, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае выданные (размещенные) займы или депозиты не являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. По выданным (размещенным) займам и депозитам, не являющимся кредитно-обесцененными, на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по договору с даты первоначального признания.

По выданным (размещенным) займам и депозитам, не являющимся кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора по данному договору значительно увеличился с даты первоначального признания.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

10. МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, также оцениваются по справедливой стоимости до момента их выбытия.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Руководство относит ценные бумаги к данной категории только в том случае, если (а) такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; или (б) управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закреплённой стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевыми руководящими сотрудниками Общества. Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы, начисленные в виде купона и дисконта. Сумма дохода по купону рассчитывается линейным методом по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Сумма дисконта равномерно начисляется в течение срока обращения долговой ценной бумаги и относится на балансовый счет по учету процентных доходов. Сумма премии равномерно списывается в течение срока обращения долговой ценной бумаги и уменьшает процентные доходы. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как 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, в том периоде, в котором они возникли.

11. МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Не применимо

12. МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Дебиторская задолженность представляет собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, за исключением тех из них, которые Общество намерено продать в ближайшем будущем. Дебиторская задолженность по вознаграждению за доверительное управление активами признается в соответствии с условиями договоров доверительного управления при выполнении Обществом своих обязательств по управлению активами и отражается по амортизированной стоимости.

Дебиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Финансовые активы, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, подтверждающих их кредитное обесценение, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае финансовый актив не является кредитно-обесцененным при первоначальном признании.

По финансовым активам, кредитно-обесцененным при первоначальном признании, на дату первоначального признания резерв под обесценение не формируется.

После первоначального признания стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания.

13. МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27

Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия

Не применимо

14. МСФО (IAS) 1

Порядок признания и последующего учета прочих активов

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам и прочим контрагентам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.

15. МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9

Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Не применимо

16. МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9

Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

17. МСФО (IAS) 32

Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (1) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (2) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (3) в случае несостоятельности или банкротства.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

18. МСФО (IFRS) 7

Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)

Не применимо

19. МСФО (IFRS) 7

Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)

Не применимо

20. МСФО (IFRS) 7

Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)

Не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

21. МСФО (IAS) 40

Применяемая модель учета инвестиционного имущества

Не применимо

22. МСФО (IAS) 40

Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности

Не применимо

23. МСФО (IAS) 40

Степень, в которой справедливая стоимость 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

Не применимо

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

24. МСФО (IAS) 16

База оценки основных средств (для каждого класса активов)

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Затраты на мелкий ремонт и ежедневное техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают стоимость такого объекта при условии соблюдения критериев признания актива в качестве объекта основных средств.

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения, отраженный для какого-либо актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использованных для определения стоимости, получаемой в результате использования актива, или его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражаются в прибыли и убытке за год.

25. МСФО (IAS) 16

Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)

Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов.

26. МСФО (IAS) 16

Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)

В соответствии со сроками полезного использования;

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

27. МСФО (IAS) 38

Определение и состав нематериальных активов

Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо 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 данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;

- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);
 - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);
 - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;
 - объект не имеет материально-вещественной формы;
 - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
- Состав нематериальных активов указан ниже в пункте 30.

28. МСФО (IAS) 1

База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его первоначального признания, и отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо).

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества, не включая возмещаемый налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги, Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива:

- цена покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок;
- затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению;
- затраты, связанные с вознаграждениями работникам, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние;
- затраты на оплату профессиональных услуг, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние;
- затраты на проверку надлежащей работы актива;
- иные затраты за исключением расходов, не включаемых в расходы на приобретение и создание нематериальных активов, указанных ниже.

Состав расходов, не включаемых в расходы на приобретение и создание нематериального актива:

- затраты, связанные с внедрением новых продуктов или услуг (включая затраты на рекламу и проведение мероприятий по их продвижению);
- затраты, связанные с ведением коммерческой деятельности на новом месте или с новой категорией клиентов (включая затраты на обучение персонала);
- административные и прочие общие накладные расходы.

29. МСФО (IAS) 38

Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения

Не применимо

30. МСФО (IAS) 38

Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования

Все нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования. Сроки полезного использования в разрезе видов нематериальных активов приведены ниже:

- Исключительные права на зарегистрированные товарные знаки- 10 лет;
- Иные права на объекты интеллектуальной собственности без ограничения срока - 5 лет;
- Иные права на объекты интеллектуальной собственности с ограничением срока - в соответствии с правоустанавливающими документами;

31. МСФО (IAS) 1

Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами

Не применимо

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

32. 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

Начисление заработной платы, взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) производится в том отчетном году, к которому относятся указанные расходы. Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, сверх платежей по государственному плану с установленными взносами.

33. МСФО (IAS) 19

Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией

Не применимо

34. 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

35. МСФО (IAS) 19

Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами

Не применимо

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

36. МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5

Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи

Не применимо

37. МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37

Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств

Резервом - оценочным обязательством является обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы - оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в качестве обязательства при соблюдении одновременно следующих условий:

- у Общества есть существующее обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);

- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;

- возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату (квартал) и корректируются для наилучшего отражения текущей ситуации. Резерв используется только в отношении тех целей, для которых он первоначально создавался.

38. МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде

Не применимо

39. МСФО (IFRS) 9

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

40. МСФО (IAS) 1

Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода

Уставный капитал представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов.

Денежные средства в сумме, полученные от участника в сумме, превышающей стоимость доли участника Общества, являются эмиссионным доходом и отражаются в составе добавочного капитала Общества.

41. МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7

Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций' (долей)

Не применимо

42. МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7

Порядок признания и оценки резервного капитала

Не применимо

43. МСФО (IAS) 12

Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.

44. МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32

Порядок отражения дивидендов

Не применимо

Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность

1. МСФО (IFRS) 15

Порядок признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению включает в себя следующие виды доходов Общества:

- выручка от оказания услуг по индивидуальному доверительному управлению активами.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению признается в соответствии с условиями договоров доверительного управления. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению обычно рассчитывается как процент от суммы активов в управлении. Также возможны более сложные методы определения вознаграждения за услуги по доверительному управлению активами.

Группировка счетов для подготовки примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020				01.01.2020			
		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	Денежные средства в кассе								
2	Денежные средства в пути								
3	Денежные средства на расчетных счетах	115 723,59	57 861,80	57 861,79		131 305,80	65 652,91	65 652,89	
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление								
5	Прочие денежные средства								
6	Итого	115 723,59	57 861,80	57 861,79		131 305,80	65 652,91	65 652,89	

По состоянию на 31 декабря 2020 года денежные средства Общества были размещены в четырех кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года в четырех кредитных организациях) на общую сумму 115,72 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года 131,31 тыс. руб.) или на 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: на 100 процентов)

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет каких либо ограничений на использование денежных средств.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства	57 861,79	65 652,89
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
Прочее		
Итого	198 317,70	253 094,44

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

2020

Наименование показателя		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	131 305,80			131 305,80
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	131 305,80			131 305,80
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Поступление		169 657 801,55			169 657 801,55

финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	169 657 801,55				169 657 801,55
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-169 622 553,67				-169 622 553,67
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-169 622 553,67				-169 622 553,67

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	кредитно- обесцененные финансовые активы					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно- обесцененные финансовые активы					
		-50 830,09				-50 830,09
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-50 830,09				-50 830,09

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	115 723,59		115 723,59	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	115 723,59		115 723,59	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

2019					
Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого	
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	575 539,33			575 539,33	
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	575 539,33			575 539,33	
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					

Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно- обесцененные финансовые активы				
		278 361 527,61			278 361 527,61
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	278 361 527,61			278 361 527,61
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	кредитно- обесцененные финансовые активы					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-279 919 602,22				-279 919 602,22
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно- обесцененные финансовые активы					
Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					

Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно- обесцененные финансовые активы				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

Прочие изменения, в том числе:	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 113 841,08				1 113 841,08
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 113 841,08				1 113 841,08
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:		131 305,80				131 305,80
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	131 305,80				131 305,80

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
Таблица 5.5

2020					
Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого	
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	65 652,91			65 652,91	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65 652,91		65 652,91	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Поступление финансовых активов, в том числе:	2 657 846,51			2 657 846,51	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 657 846,51		2 657 846,51	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	кредитно-обесцененные финансовые активы					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы	-2 665 637,62				-2 665 637,62
Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 665 637,62				-2 665 637,62
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					

признация финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
		57 861,80			57 861,80
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 861,80			57 861,80
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

2019					
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
		5 146 165,42				5 146 165,42
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 146 165,42				5 146 165,42
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
		-5 080 512,51				-5 080 512,51
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 080 512,51				-5 080 512,51
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
Списание	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					

финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Изменение порядка определения резерва под ожидаемые кредитные убытки, в						

том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы	65 652,91				65 652,91
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65 652,91				65 652,91
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	01.01.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	29 468 376,00	47 493 000,00
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	29 468 376,00	47 493 000,00

Состав строки 1 таблицы раскрывается в Таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	01.01.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 468 376,00	47 493 000,00
2	кредитных организаций и банков- нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций	29 468 376,00	47 493 000,00
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков- нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	29 468 376,00	47 493 000,00

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020			01.01.2020		
		Полная балансовая	Резерв под обесечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая	Резерв под обесечение	Балансовая стоимость
	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:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	280 911,85	140 455,94	140 455,91	374 883,12	187 441,57	187 441,55
12	Прочее						
13	Итого	280 911,85	140 455,94	140 455,91	374 883,12	187 441,57	187 441,55

По состоянию на 31 декабря 2020 года депозитов нет.

Средства в кредитных организациях, использование которых не ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют (на 31 декабря 2019 отсутствуют)

Организации: Обществу с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭко Глос"

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

2020

[illegible]

52

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									187 441,57		187 441,57
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)											
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									187 441,57		187 441,57
кредитно-обесцененные финансовые активы												
Поступление										3 964 285,70		3 964 285,70

2020

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	33 339 769,15																		33 339 769,15	
	кредитно-обесцененные финансовые активы																				
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-33 152 327,58																		-33 152 327,58	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-33 152 327,58																		-33 152 327,58	
	кредитно-обесцененные финансовые активы																				
Списание																					

[illegible]

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		187 441,57	
	кредитно-обесцененные финансовые активы																		187 441,57	

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
Таблица 11.2

Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сраавнительн ого периода, в том числе:						80179181,97		80179181,97
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						80179181,97		80179181,97
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам (сравнительные данные)
Таблица 11.3

Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделка обратного репо с некредитными организациями	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
	кредитно-обесцененные финансовые активы							
Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					9420000,00		9420000,00
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					9420000,00		9420000,00
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
	кредитно-обесцененные финансовые активы							
Прекращение								

[illegible]

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020				01.01.2020			
		Полная балансовая	Резерв под	Балансовая		Полная балансовая	Резерв под	Балансовая	
1	2	3	4	5		6	7	8	
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям								
2	Дебиторская задолженность клиентов	24 604 516,94	244 697,83	24 359 819,11		20 095 432,25		20 095 432,25	
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами								
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					4 527,41		4 527,41	
5	Расчеты по финансовой аренде								
6	Прочая дебиторская задолженность	300 000,00		300 000,00		306 812,63		306 812,63	
7	Итого	24 904 516,94	244 697,83	24 659 819,11		20 406 772,29		20 406 772,29	

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению (вознаграждение Общества) в сумме 2 446,98 тыс. руб.
Прочая дебиторская задолженность включает обеспечительные платежи по текущей деятельности.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
Таблица 12.2

		2020				
Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 095 432,25		4 527,41		306 812,63	20 406 772,29
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			4 527,41			4 527,41
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 095 432,25				306 812,63	20 402 244,88
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
кредитно-обесцененные финансовые активы						
Поступление финансовых активов, в том числе:	88 661 434,56		284 030 607,96		71 824 664,21	444 516 706,73
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			284 030 607,96			284 030 607,96

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	88 661 434,56					71 824 664,21	160 486 098,77
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
	кредитно-обесцененные финансовые активы							
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-84 152 349,87					-71 821 646,68	-440 009 131,92
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					-284 035 135,37		-284 035 135,37
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-84 152 349,87					-71 821 646,68	-155 973 996,55
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
	кредитно-обесцененные финансовые активы							
							-9 830,16	-9 830,16
Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							

Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						-9 830,16	-9 830,16
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
	кредитно-обесцененные финансовые активы							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
	кредитно-обесцененные финансовые активы							
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
Изменение порядка определения оценочного резерва под	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							

том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	24 604 516,94					300 000,00	24 904 516,94	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
	кредитно-обесцененные финансовые активы								

2019									
Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого			
	894 137,32		9 521,88		823 351,02	1 727 010,22			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		9 521,88			9 521,88			
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	894 137,32				823 351,02	1 717 488,34			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

[illegible]

Примечание 18. Нематериальные активы					
Нематериальные активы					
Таблица 18.1					
Номер	Наименование показателя	Программное	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019	8 360 054,20		6 283 977,50	14 644 031,70
2	Накопленная амортизация	(2 862 527,82)		(9 027,78)	(2 871 555,60)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019	5 497 526,38		6 274 949,72	11 772 476,10
4	Поступления			8 965 245,30	8 965 245,30
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»				
7	Выбытия				
8	Амортизационные отчисления	(1 366 304,04)		(9 900,82)	(1 376 204,86)
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 01.01.2020	4 131 222,34		15 230 294,20	19 361 516,54
14	Стоимость на 01.01.2020	8 360 054,20		15 249 222,80	23 609 277,00
15	Накопленная амортизация	(4 228 831,86)		(18 928,60)	(4 247 760,46)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020	4 131 222,34		15 230 294,20	19 361 516,54
17	Поступления			4 162 118,00	4 162 118,00
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи				
20	Выбытия				
21	Амортизационные отчисления	(1 357 526,36)		(21 579,60)	(1 379 105,96)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее	758 700,00			758 700,00
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020	3 532 395,98		19 370 832,60	22 903 228,58
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	9 118 754,20		19 411 340,80	28 530 095,00
28	Накопленная амортизация	(5 586 358,22)		(40 508,20)	(5 626 866,42)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020	3 532 395,98		19 370 832,60	22 903 228,58

По состоянию на 31 декабря 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019		2 771 744,26			688 932,90	3 460 677,16
2	Накопленная амортизация		(1 283 453,89)			(458 932,85)	(1 742 386,74)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019		1 488 290,37			230 000,05	1 718 290,42
4	Поступления		128 000,00				128 000,00
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передачи						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытия						
9	Амортизационные отчисления		-252 241,86			-53 859,96	-306 101,82
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 01.01.2020		1 364 048,51			176 140,09	1 540 188,60
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020		2 899 744,26			688 932,90	3 588 677,16
16	Накопленная амортизация		(1 535 695,75)			(512 792,81)	(2 048 488,56)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020		1 364 048,51			176 140,09	1 540 188,60
18	Поступления						
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия					(344 856,86)	(344 856,86)
23	Амортизационные отчисления		(277 705,68)			290 996,90	13 291,22
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020		1 086 342,83			122 280,13	1 208 622,96
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020		2 899 744,26			344 076,04	3 243 820,30
30	Накопленная амортизация		(1 813 401,43)			(221 795,91)	(2 035 197,34)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020		1 086 342,83			122 280,13	1 208 622,96

По состоянию на 31 декабря 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер 1	Наименование показателя 2	31.12.2020 3	01.01.2020 4
1	Затраты на заключение договора		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	142,92	5 121,49
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	2,34	2,34
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 430 377,80	20 329 263,82
9	Запасы	1 715 632,39	1 658 398,15
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее		
14	Резерв под обесценение		
15	Итого	22 146 155,45	21 992 785,80

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер	Наименование показателя	31.12.2020	01.01.2020
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 643,06	2 753,40
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	2 643,06	2 753,40

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	01.01.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	2 443 612,20	1 719 116,41
20	Итого	2 443 612,20	1 719 116,41

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками и подрядчиками.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	01.01.2020
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	185 889,67	226 836,30
3	Расчеты по социальному страхованию	1 840,22	690 335,09
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	285 994,14	
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	46 434,16	10 001,76
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	23 809,00	55 547,63
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее	640,00	640,00
11	Итого	544 607,19	983 360,78

Примечание 30. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал составил 33 149 987 рублей. На 31 декабря 2019 года уставный капитал составил 33 149 987 рублей.

Уставный капитал на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года оплачен полностью.

Добавочный капитал составляет 57 000 022 рубля (на 31 декабря 2019 57 000 022 рублей)

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течении 2020 года и 2019 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

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 классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	6
1	Финансовые активы, в том числе:	166 060,73	809 319,30			975 380,03
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	166 060,73	809 319,30			975 380,03
3	прочие долговые 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					
7	финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам деривативов					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого	166 060,73	809 319,30			975 380,03

Таблица 32.1

2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 002 836,97)	1 679 661,00		676 824,03
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				
3	прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли	(1 002 836,97)	1 679 661,00		676 824,03
4	произвольные 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				
7	Финансовые обязательства, в том числе:				
8	произвольные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо				
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
12	Итого	(1 002 836,97)	1 679 661,00		676 824,03

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		256 462,35
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		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		256 462,35
7	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 финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого		256 462,35

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

2020

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 2019 г.	187 441,57	65 652,91		253 094,48
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-46 985,63	-65 652,91		-112 638,54
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения			244 697,83	244 697,83
5	Резерв под обесценение на 2020 г.	140 455,94		244 697,83	385 153,77

2019

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 2018 г.				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	187 441,57	65 652,91		253 094,48
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на 2019 г.	187 441,57	65 652,91		253 094,48

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		

25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы			
26	Выручка от оказания репозитарных услуг			
27	Итого			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария				
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг			
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо			
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария			
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг			
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности			
34	Итого			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности				
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	90,60		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке			
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке			
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке			
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций			
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств			
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг			
42	Итого	90,60		
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	8 402 499,45		5 079 320,81
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	8 402 499,45		5 079 320,81
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	71 158 829,00		82 812 381,00
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг			
55	Итого	71 158 829,00		82 812 381,00
56	Всего	79 561 419,05		87 891 701,81

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	41 686 561,15	70 349 309,91
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 963 980,72	15 872 793,38
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		68 200,00
6	Итого	52 650 541,87	86 290 303,29

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2		
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	133 630,17	206 721,86
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	52 222,96	51 380,98
11	Прочее	389 251,22	221 169,54
12	Итого	575 104,35	479 272,38

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.		2019 г.
1	2	3	4	
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	6 528 981,44		9 384 309,35
2	Амортизация основных средств	331 565,64		306 101,82
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 379 105,96		1 376 204,86
4	Расходы по операционной аренде	15 001 924,51		16 942 258,42
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами			
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	150 000,00		105 000,00
7	Расходы по страхованию			
8	Расходы на рекламу и маркетинг	2 126 743,71		4 939 390,47
9	Расходы на юридические и консультационные услуги			
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений			
11	Представительские расходы			
12	Транспортные расходы			
13	Командировочные расходы			31 395,00
14	Штрафы, пени	20 058,34		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	621 441,77		726 947,16
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль			
17	Прочие административные расходы	16 015 930,63		9 499 034,96
18	Итого	42 175 752,00		43 310 642,04

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	137 222,23	630 157,34
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0,32	13 271,25
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	222 361,73	91 274,94
9	Итого	359 584,28	734 703,53

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	4	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	9 830,16	
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	28 464,01	
6	Итого	38 294,17	

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Примечание 48

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

Таблица 48.1

Наименование показателя	2020	2019
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2 089 311,13	-8 997 351,00
Итого, в том числе:	-2 089 311,13	-8 997 351,00
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 089 311,13	-8 997 351,00

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

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

Таблица 48.2

Наименование показателя	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	-10 748 469,73	-45 376 899,24
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	-2 149 693,95	-9 075 379,85
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
доходы, не принимаемые к налогообложению		
расходы, не принимаемые к налогообложению		
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
Использование ранее не признанных налоговых убытков		
Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
Прочее	60 382,82	78 028,85
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 089 311,13	-8 997 351,00

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Таблица 48.4

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (Продолжающаяся деятельность)

Продолжающаяся деятельность		Наименование показателя		На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Прочее	Общая сумма отложенного налогового актива	84 451,00	21 688,00		106 139,00
			Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	11 117 822,95	2 073 157,39		13 190 980,34
			Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 202 273,95	2 094 845,39		13 297 119,34
			Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
			Наименование вида временных разниц [Taxis]				

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (Продолжающаяся деятельность)

Продолжающаяся деятельность		Наименование показателя		На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Прочее	Общая сумма отложенного налогового обязательства	19 067,00	5 534,26		24 601,26
			Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 183 206,95	2 089 311,13		13 272 518,08
			Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 183 206,95	2 089 311,13		13 272 518,08
			Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
			Наименование вида временных разниц [Taxis]				

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные) (Продолжающаяся деятельность)

2019

Продолжающаяся деятельность	Наименование показателя		На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового актива	3 149,00	81 302,00		84 451,00
		Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 182 706,95	8 935 116,00		11 117 822,95
		Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 185 855,95	9 016 418,00		11 202 273,95
		Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц [Taxis]			

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные) (Продолжающаяся деятельность)

2019

Продолжающаяся деятельность	Наименование показателя		На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового обязательства		19 067,00		19 067,00
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 185 855,95	8 997 351,00		11 183 206,95
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 185 855,95	8 997 351,00		11 183 206,95
		Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц [Taxis]			

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
Таблица 52.12

2020

На конец отчетного года	Раздел I. Активы	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
		Денежные средства	57 861,79			57 861,79
		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 468 376,00			29 468 376,00
		финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 468 376,00			29 468 376,00
		финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой				
		долговые инструменты				
		долевые инструменты				
		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 642 736,32		22 157 538,70	24 800 275,02
		средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	140 455,91			140 455,91
		займы выданные и прочие размещенные средства				
		дебиторская задолженность	2 502 280,41		22 157 538,70	24 659 819,11
		Инвестиции в ассоциируемые предприятия				
		Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
		Инвестиции в дочерние предприятия				
		Активы (активы выбывающих групп), классифицированные				
		Прочие активы	22 216 155,45			22 216 155,45
		Итого активов	54 385 129,56		22 157 538,70	76 542 668,26
	Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой				
		стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
		Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				

	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 516 255,26			2 516 255,26
	средства клиентов	2 643,06			2 643,06
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
	выпущенные долговые ценные бумаги				
	кредиторская задолженность	2 513 612,20			2 513 612,20
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как				
	Прочие обязательства	258 613,05			258 613,05
	Итого обязательств	2 774 868,31			2 774 868,31
Чистая балансовая позиция		51 610 261,25	22 157 538,70		73 767 799,95

2019

Наименование показателя		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
На конец отчетного года (год назад)	Раздел I. Активы				
	Денежные средства				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	65 652,89			65 652,89
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 493 000,00			47 493 000,00
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 493 000,00			47 493 000,00
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 026 837,24		18 567 376,60	20 594 213,84
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	187 441,55			187 441,55

число:	займы выданные и прочие размещенные средства					
	дебиторская задолженность	1 839 395,69			18 567 376,60	20 406 772,29
	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
	Инвестиции в дочерние предприятия					
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные					
	Прочие активы	21 992 785,80				21 992 785,80
	Итого активов	71 578 275,93			18 567 376,60	90 145 652,53
Раздел II.	Обязательства					
	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нехедитной финансовой организации					
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 721 869,81				1 721 869,81
	средства клиентов	2 753,40				2 753,40
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
	выпущенные долговые ценные бумаги					
	кредиторская задолженность	1 719 116,41				1 719 116,41
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как					
	Прочие обязательства	983 360,78				983 360,78
	Итого обязательства	2 705 230,59				2 705 230,59
	Чистая балансовая позиция	68 873 045,34			18 567 376,60	87 440 421,94

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных и дисконтированных денежных потоков) (Конец периода)
Таблица 52.13

Наименование показателя		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
Конец периода	Финансовые обязательства, в классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод								
		обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
		обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг								
		встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод								
		Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)								
		средства, привлеченные от государственных организаций								
		средства, привлеченные от кредитных организаций								
		средства, привлеченные от других юридических лиц								
		средства, привлеченные от физических лиц								
		выпущенные облигации								
		выпущенные векселя								
		Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
		средства участников клиринга								

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

Таблица 52.13

[illegible]

[illegible]

На конец отчетного года	Наименование показателя					2020			
	Раздел I. Активы	Рубль	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого			
Раздел I. Активы	Денежные средства	12 437,47	45 424,32			57 861,79			
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 189 212,10				29 189 212,10			
	финансовые активы, в основном классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 189 212,10				29 189 212,10			
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль								
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 642 595,96	22 157 679,06			24 800 275,02			
	долевые инструменты								
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	140 315,55	140,36			140 455,91			
	прочие размещенные средства								
	задолженность дебиторская	2 502 280,41	22 157 538,70			24 659 819,11			
Раздел II. Обязательства	Итоговые активы	31 844 245,53	22 203 103,38			54 047 348,91			
	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
	финансовые обязательства в основном классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 516 255,26				2 516 255,26			
	средства клиентов	2 643,06				2 643,06			
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
	выпущенные долговые ценные бумаги								
	кредиторская задолженность	2 513 612,20				2 513 612,20			
	Обязательства выбывающих групп								
Итого обязательств		2 516 255,26				2 516 255,26			
Чистая балансовая позиция		29 327 990,27	22 203 103,38			51 531 093,65			

		2019				
Наименование показателя		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
На конец отчетного года (год издан)	Раздел I. Активы	27 111,64	38 541,25			65 652,89
	Денежные средства	47 727 809,40				47 727 809,40
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
	финансовые активы, в обременении поруча классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	47 727 809,40				47 727 809,40
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий					
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 026 719,62	18 567 494,22			20 594 213,84
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	187 323,93	117,62			187 441,55
	займы выданные и прочие расчисленные средства					
	дебиторская задолженность	1 839 395,69	18 567 376,60			20 406 772,29
Раздел II. Обязательства	Инвестиции в ассоциируемые предприятия					
	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
	Инвестиции в дочерние предприятия					
	Активы (запасы выбывающих групп)					
	Прочие активы	49 781 640,66	18 606 035,47			68 387 676,13
	Итого активы					
	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
	финансовые обязательства в обременении поруча классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 721 869,81				1 721 869,81
средства клиентов, займы и прочие привлеченные средства	2 753,40				2 753,40	
Чистая балансовая позиция	выпущенные долгосрочные ценные бумаги					
	кредиторская задолженность	1 719 116,41				1 719 116,41
	Обязательства выбывающих групп					
	Прочие обязательства	1 721 869,81				1 721 869,81
Итого обязательства		48 059 770,85	18 606 035,47			66 665 806,32

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Уровни и иерархия справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (Конец периода)

Таблица 56.1

Конец периода	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
			Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
2020	финансовые активы, в том числе	денежные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 468 376,00			29 468 376,00
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков	29 468 376,00			29 468 376,00
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации				
		долговые ценные бумаги иностранных государств				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков				
		долговые ценные бумаги некорпоративных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
		прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	29 468 376,00			29 468 376,00
		прочие долговые финансовые инструменты, от которых ожидается усиление экономических выгод, в том числе:				
		процентные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
		фьючерсы				
		форварды				
		опционы				
		прочие процентные финансовые инструменты				
		процентные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
		фьючерсы				
		форварды				
		опционы				
		процентные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются денежные бумаги, в том числе:				
		фьючерсы				
		форварды				
		опционы				
		прочие процентные финансовые инструменты				
		процентные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгметаллы, в том числе:				
		фьючерсы				
		форварды				
		опционы				
		прочие процентные финансовые инструменты				
		процентные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
		фьючерсы				
		форварды				
		опционы				
		прочие процентные финансовые инструменты				
		встроенные процентные финансовые инструменты, от которых ожидается усиление				
		займы на длительный и депозиты в кредитных организациях и банках				
		мажоритарные займы, предоставленные финансовым организациям, предоставляющим жилищные кредиты, в обязательном порядке классифицируемые				
		долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или				
		оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или				

[illegible]

[illegible]

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинСис Плюс"

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (Конец периода)

Таблица 56.6

Конец периода	Наименование показателей	Справедливая стоимость по уровням иерархии данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
2020	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		24 800 275,02			24 800 275,02	24 800 275,02
	денежные средства в кассе		140 455,91			140 455,91	140 455,91
	денежные средства в пути						
	денежные средства на расчетных счетах		140 455,91			140 455,91	140 455,91
	денежные средства, передаваемые в доверительное управление						
	прочие денежные средства						
	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 659 819,11			24 659 819,11	24 659 819,11
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства на клиринговых банковских счетах						
	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	размещенные на иждивении клиринговых организаций						
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по иждивению клиринговых организаций						
	средства в клиринговых организациях						
	предоставленные для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства в клиринговых организациях						
	предоставленные для исполнения обязательств клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средств обратного рело с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
	расчеты декурсивной (компетентной) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
	прочие						
	забыли выданные и прочие						

размещенные средства, в том числе:	требования по возврату выданного обеспечения							
	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости							
	средства в некредитных кредитных организациях							
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцененные по амортизированной стоимости							
	маржинальные займы, предоставленные							
	корпоративным лицам и индивидуальным предпринимателям, оцененные по амортизированной стоимости							
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости							
	средств обратного уступа с некредитными организациями							
	дебиторская задолженность, в том числе:	расчеты по начисленным доходам по акциям, долам, паям	24 659 819,11	24 659 819,11	24 659 819,11	24 659 819,11	24 659 819,11	
		дебиторская задолженность клиентов	24 359 819,11	24 359 819,11	24 359 819,11	24 359 819,11	24 359 819,11	
расчеты с валютными и фондовыми биржами								
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
дебиторская задолженность по финансовой аренде								
прочая дебиторская задолженность		300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00		
инвестиции в ассоциированные организации, инвестиции в совместно контролируемые организации, инвестиции в дочерние организации								
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства участников клиринга							
	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 446 255,26	2 446 255,26	2 446 255,26	2 446 255,26	2 446 255,26		
	средства клиентов, предоставленные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 643,06	2 643,06	2 643,06	2 643,06	2 643,06		
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 643,06	2 643,06	2 643,06	2 643,06	2 643,06		
	кредит, полученный в поручке расчетов по расчетному счету (овердрафт)							
	облигационная аренда							
	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций							
	прочие средства, привлеченные от государственных организаций							

депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-расчетными доверителями (комитентами) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми					
прочие					
займы, выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
требования по возврату выданного обеспечения					
долевые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
средства в некредитных клиринговых организациях					
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					

Финансовые обязательства, не оценяемые по справедливой стоимости, в том числе:	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	сделки обратного репо с некредитными организациями	20 406 772,29	20 406 772,29	20 406 772,29	20 406 772,29
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	дебиторская задолженность, в том числе:	расчеты по начисленным доходам по акциям, дотам, падам	20 095 432,25	20 095 432,25	20 095 432,25	20 095 432,25
		дебиторская задолженность клиентов				
		расчеты с валютными и фродовыми близкими				
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	4 527,41	4 527,41	4 527,41	4 527,41
		дебиторская задолженность по финансовой аренде				
		прочая дебиторская задолженность	308 812,63	308 812,63	308 812,63	308 812,63
		инвестиции в ассоциируемые организации				
		инвестиции в совместно контролируемые организации				
		инвестиции в дочерние организации				
		инвестиции в ассоциируемые организации				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	средства клиентов, в том числе:	средства участников клиринга	1 721 869,81	1 721 869,81	1 721 869,81	1 721 869,81
		средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 721 869,81	1 721 869,81	1 721 869,81	1 721 869,81
		средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 753,40	2 753,40	2 753,40	2 753,40
		кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				
		кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)				
		обязательства по аренде				
		прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
		прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
		прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
		прочие средства, привлеченные от физических лиц				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	облигации				
		векселя				
		кредиторская задолженность, в том числе:				
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 719 116,41	1 719 116,41	1 719 116,41	1 719 116,41
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 303 878,13	1 303 878,13	1 303 878,13	1 303 878,13
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				

кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	100 141,90			100 141,90	100 141,90
кредиторская задолженность перед депозитарами	16 000,00			16 000,00	16 000,00
кредиторская задолженность перед репекстраторами					
кредиторская задолженность по торговым операциям					
расчеты с посредниками по обслуживанию валютных ценных бумаг					
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
расчеты с организациями торговли					
расчеты с операторами товарных поставок					
расчеты с репозиториями					
расчеты с клиринговыми организациями					
прочая кредиторская задолженность	299 096,38			299 096,38	299 096,38

2020

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
Таблица 58.2

За отчетный период с начала года	Наименование показателей	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	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								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
	процентные доходы								
	дивиденды и доходы от участия								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								

Организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "ФинЭкс Плюс"

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
Таблица 58.3

Наименование показателя	Текущий период	Предыдущий сравнительный период
Краткосрочные вознаграждения	9 808 357,00	10 157 866,71
Обязательства по пенсионному обеспечению		
Долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		