

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" сентября 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Ак. Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	24,04	58,28
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		24 328,59	29 722,76
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	24 328,59	29 722,76
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 732,22	3 273,71
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 048,91	2 810,83
6	дебиторская задолженность	12	683,31	462,88
7	Нематериальные активы	18	12,63	15,21
8	Основные средства	19	3 303,13	3 142,32
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	58,95	130,36
10	Отложенные налоговые активы	48	1 547,20	838,45
11	Прочие активы	20	141,48	134,50
12	Итого активов		32 148,25	37 315,58
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 417,02	3 262,64
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 404,84	3 170,17
15	кредиторская задолженность	26	12,18	92,48
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0,00	62,95
17	Отложенные налоговые обязательства	48	1 174,92	2 176,47
18	Прочие обязательства	29	2 439,24	800,02
19	Итого обязательств		7 031,18	6 302,09
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	30	20 000,00	20 000,00
21	Добавочный капитал	30	19 989,00	19 989,00
22	Резервный капитал	30	3 333,35	3 333,35
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(18 205,29)	(12 308,86)
24	Итого капитала		25 117,06	31 013,49
25	Итого капитала и обязательств		32 148,25	37 315,58

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

01.11.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		377,56	5 817,52
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	(1 048,83)	4 257,97
3	процентные доходы	34	0,00	69,35
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 423,51	1 492,24
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	2,88	(2,04)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 349,84	3 840,01
7	Расходы на персонал	42	(10 407,65)	(4 280,05)
8	Прямые операционные расходы	43	(401,55)	(414,77)
9	Процентные расходы	44	(184,68)	(37,08)
10	Общие и административные расходы	46	(1 091,80)	(885,65)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		(7 358,27)	4 039,97
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 701,84	(500,88)
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(8,45)	0,00
14	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 710,30	(500,88)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		(5 656,43)	3 539,10
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(5 656,43)	3 539,10

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

01.11.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Июль - Сентябрь 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 789,36)	4 528,33
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(2 517,55)	3 031,86
3	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		729,41	1 492,24
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(1,23)	4,23
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 764,14	892,08
6	Расходы на персонал	42	(6 973,03)	(1 482,31)
7	Прямые операционные расходы	43	(132,53)	(131,53)
8	Процентные расходы	44	(62,78)	(11,52)
9	Общие и административные расходы	46	(366,66)	(312,95)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(6 560,22)	3 482,10
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 434,84	(413,85)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	3,81	0,00
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 431,03	(413,85)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(5 125,38)	3 068,25
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(5 125,38)	3 068,25

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

01.11.2021

(подпись)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (Участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования полевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Не распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2020 г.		20 000,00	19 989,00	3 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(15 182,72)	28 139,63
2	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный.		20 000,00	19 989,00	3 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(15 182,72)	28 139,63
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3 539,10	3 539,10
4	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(1 352,00)	(1 352,00)
5	Остаток на 30 сентября 2020 г.		20 000,00	19 989,00	3 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(12 995,63)	30 326,72
6	Остаток на 31 декабря 2020 г.		20 000,00	19 989,00	3 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(12 308,86)	31 013,49
7	Остаток на 31 декабря 2020 г., пересмотренный.		20 000,00	19 989,00	3 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(12 308,86)	31 013,49
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(5 656,43)	(5 656,43)
9	Распределение в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(240,00)	(240,00)
10	Остаток на 30 сентября 2021г., в том числе:		20 000,00	19 989,00	3 333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(18 205,29)	25 117,06

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

01.11.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Ак. Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Сентябрь 2021	За Январь - Сентябрь 2020
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		26 068,72	50 111,67
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		(21 706,71)	(48 347,55)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 129,42	3 733,54
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(415,82)	(449,01)
5	Проценты уплаченные		(184,68)	(37,08)
6	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 423,51	1 492,24
7	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(8 810,36)	(4 977,85)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(809,24)	(852,05)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(305,15)	673,92
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(493,87)	(108,56)
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(493,87)	(108,56)
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(799,03)	565,36
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 879,47	101,61
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 080,45	666,97

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

01.11.2021

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	21-000-1-00072
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28.06.2002
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Не раскрывается
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не раскрывается
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Экономика Российской Федерации проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. На экономику Российской Федерации продолжает оказывать негативное влияние введение в начале 2020 г. беспрецедентных ограничительных мер в связи с пандемией коронавируса COVID-2019 и выход РФ из сделки ОПЕК+, что спровоцировало резкое падение цен на нефть и ослабление российской национальной валюты, последствия которых продолжают сказываться до настоящего времени. Финансовые рынки в этих условиях характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, высокой волатильностью, что не может не сказываться на деятельности Общества. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что оказывая негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Ухудшение экономической ситуации в стране, уменьшение деловой активности и реального благосостояния населения, может отразиться на операционной деятельности Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие результаты и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 632-П от 03.02.2016 года «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 (далее - ОСБУ), утвержденными нормативными актами Банка России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания относительно 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 наибольшее влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают следующие: при оценке финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (а именно, дебиторской задолженности) и формировании резервов под ожидаемые кредитные убытки, используется методология, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в методологию окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (дебиторской задолженности).

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В зависимости от бизнес-модели, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой либо по амортизированной стоимости. При этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально отражаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделкам. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По финансовым активам, справедливая стоимость которых может быть подтверждена котированной ценой на активном рынке, Общество использует доступные исходные данные Уровня 1. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные исходные данные Уровня 2, в порядке убывания приоритетности: Приоритет 1 (высший): если у Эмитента оцениваемой облигации имеются выпуски, имеющие на дату оценки котированные цены, относящиеся к Уровню 1 иерархии данных, то в качестве тождественной ценной бумаги выбирается облигация наиболее близкая по дюрации в абсолютном выражении. Приоритет 2: тождественная ценная бумага выбирается среди облигаций других эмитентов-аналогов, чьи облигации удовлетворяют требованиям Уровня 1 иерархии данных. При этом сравниваемые эмитенты и/или облигации должны удовлетворять следующим условиям: сравниваемые эмитенты относятся к одному сектору («финансовый»/«нефинансовый») и к одной отрасли; имеют одинаковые или отличающиеся не более чем на две позиции международные рейтинги; в случае отсутствия международных рейтингов, допускается сравнение эмитентов по рейтингам национальных рейтинговых агентств. Приоритет 3: в случае отсутствия аналогов, удовлетворяющих требованиям предыдущего приоритета выбора, в качестве аналогичной (тождественной) облигации рассматриваются облигации аналогичной или схожей отрасли, при условии соответствия следующим критериям: вхождение сравниваемых облигаций в один и тот же котировальный список российской или иностранной бирж, в один и тот же фондовый индекс, рассчитываемый российским или иностранным организатором торгов; наличие сопоставимых рейтингов национальных и/или международных агентств; иная существенная информация, объединяющая сравниваемые финансовые инструменты. При невозможности определить справедливую стоимость Уровня 1 или Уровня 2, для определения справедливой стоимости Уровня 3 Обществом используются в порядке убывания приоритетности: Приоритет 1: оценка, указанная в отчете независимого оценщика (применяется в течение не более чем 6 месяцев с даты проведения оценки); Приоритет 2: оценка на основе профессионального суждения. Оценку на основе профессионального суждения справедливой стоимости ценных бумаг производит иницирующее подразделение Общества с применением метода доходного подхода или путем деления стоимости чистых активов общества, рассчитанных в соответствии с действующим порядком определения СЧА, уменьшенной на долю СЧА, принадлежащей на размещенные привилегированные акции общества, на общее количество размещенных обществом обыкновенных акций. Учет финансовых активов по амортизированной стоимости предполагает учет стоимости актива при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, и ожидаемых кредитных убытков.</p>
4	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. Общество намерено и способно предпринимать действия, необходимые для обеспечения способности функционировать, как непрерывно действующая организация. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности.</p>
5	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

6	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Ак. Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355
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	Внесений изменений в учетную политику не планируется
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных в кредитных организациях, денежные средства на счетах у брокера. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату размещения денежных средств в кредитных организациях, оценивает из по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы под ОКУ в отношении средств в кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом 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	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы 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 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 компоненты справедливой стоимости, а также доходы и 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 отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации.</p>
11	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Дебиторская задолженность учитывается Обществом по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение дебиторской задолженности в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Оценка резерва под обесценение производится на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания таких активов.</p>
12	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>

13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
14	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
15	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
16	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

17	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
18	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
19	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию: - здания/сооружения – 30-31 год; - транспортные средства – 1-4 года; мебель – 5-6 лет; - офисное и компьютерное оборудование – 2-8 лет; - прочие основные средства – 2-3 года. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

20	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>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 Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - возмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
21	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>

22	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. Сроки полезного использования для разного класса нематериальных активов: - компьютерное программное обеспечение – 7-10 лет; - лицензии – 1-5 лет. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.
23	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

24	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
25	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

26	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Оценку справедливой стоимости материалов можно подтвердить одним из следующих документов: - справкой, составленной самим Обществом на основе доступной информации о ценах на такие же материалы (например, из СМИ); - отчетом независимого оценщика. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: - себестоимости, определенной при первоначальном признании; - чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года инвентарной комиссией, утвержденной Приказом руководителя Общества. Чистая возможная цена продажи — расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг.</p>
----	-------------------------------	--	--

27	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой: - возможные обязательства, которые могут привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требуют подтверждения; - существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, либо не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, либо невозможно привести до-статочную надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует 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. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО.
28	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В соответствии с требованиями ОСБУ № 635-П от 22.03.2018 г. «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество, являясь арендатором, с 1 января 2019 г. признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Данный порядок учета не применяется в отношении активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (со сроком не более 12 месяцев).
29	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество не использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью.

30	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
31	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
32	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
33	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 3 333 350 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей

34	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
35	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	24,13	0,09	24,04	58,49	0,21	58,28
2	Итого	24,13	0,09	24,04	58,49	0,21	58,28

5.1.1. По состоянию на 30 сентября 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в Филиал "Новосибирский" АО "АЛЬФА-БАНК" в сумме 4,59 тысяч рублей, в Ф-Л Банка ГПБ (АО) "Западно-Сибирский" г. Новосибирск в сумме 19,45 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 24,04 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 года: 58,28 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2020 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	24,13	58,49
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	2 056,32	2 820,98
3	Итого	2 080,45	2 879,47

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	58,49	0,00	0,00	58,49
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58,49	0,00	0,00	58,49
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	12 718,99	0,00	0,00	12 718,99
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 718,99	0,00	0,00	12 718,99
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12 753,35)	0,00	0,00	(12 753,35)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12 753,35)	0,00	0,00	(12 753,35)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	24,13	0,00	0,00	24,13
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24,13	0,00	0,00	24,13

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	87,46	0,00	0,00	87,46
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	87,46	0,00	0,00	87,46
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 024,38	0,00	0,00	30 024,38
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 024,38	0,00	0,00	30 024,38
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30 055,06)	0,00	0,00	(30 055,06)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30 055,06)	0,00	0,00	(30 055,06)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	56,78	0,00	0,00	56,78
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56,78	0,00	0,00	56,78

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
30 сентября 2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(0,21)	0,00	0,00	(0,21)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,21)	0,00	0,00	(0,21)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(3,54)	0,00	0,00	(3,54)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3,54)	0,00	0,00	(3,54)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3,67	0,00	0,00	3,67
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,67	0,00	0,00	3,67
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0,09)	0,00	0,00	(0,09)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,09)	0,00	0,00	(0,09)

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(0,31)	0,00	0,00	(0,31)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,31)	0,00	0,00	(0,31)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(2,25)	0,00	0,00	(2,25)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2,25)	0,00	0,00	(2,25)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2,36	0,00	0,00	2,36
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,36	0,00	0,00	2,36
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0,20)	0,00	0,00	(0,20)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,20)	0,00	0,00	(0,20)

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	24 328,59	29 722,76
2	Итого	24 328,59	29 722,76

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	24 328,59	29 722,76
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 032,80	0,00
3	нефинансовых организаций	23 295,79	29 722,76
4	Итого	24 328,59	29 722,76

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 056,32	7,40	2 048,91	2 820,98	10,16	2 810,83
2	Итого	2 056,32	7,40	2 048,91	2 820,98	10,16	2 810,83

10.1.1. По состоянию на 30 сентября 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств на счете у брокера в АО "Банк Инь" с общей суммой средств 2048,91 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 2048,91 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 2810,83 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	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 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, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98	0,00	2 820,98
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98	0,00	2 820,98
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 098,72	0,00	28 098,72
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 098,72	0,00	28 098,72
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(28 863,39)	0,00	(28 863,39)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(28 863,39)	0,00	(28 863,39)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056,32	0,00	2 056,32
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056,32	0,00	2 056,32

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	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 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, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,15	0,00	14,15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,15	0,00	14,15
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 441,67	0,00	52 441,67
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 441,67	0,00	52 441,67
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(51 845,64)	0,00	(51 845,64)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(51 845,64)	0,00	(51 845,64)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,19	0,00	610,19
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,19	0,00	610,19

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	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 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, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10,16)	0,00	(10,16)
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10,16)	0,00	(10,16)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(11,03)	0,00	(11,03)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(11,03)	0,00	(11,03)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,79	0,00	13,79
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,79	0,00	13,79
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7,40)	0,00	(7,40)
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7,40)	0,00	(7,40)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	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 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, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,05)	0,00	(0,05)
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,05)	0,00	(0,05)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(78,80)	0,00	(78,80)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(78,80)	0,00	(78,80)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,65	0,00	76,65
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,65	0,00	76,65
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2,20)	0,00	(2,20)
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2,20)	0,00	(2,20)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	683,31	0,00	683,31	462,88	0,00	462,88
2	Итого	683,31	0,00	683,31	462,88	0,00	462,88

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по уплате вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 683,31 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 462,88 тысяч рублей).

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У.

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 349,84	0,00	47 775,43	0,00	0,00	52 125,28
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 349,84	0,00	47 775,43	0,00	0,00	52 125,28
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 129,42)	0,00	(47 775,43)	0,00	0,00	(51 904,85)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 129,42)	0,00	(47 775,43)	0,00	0,00	(51 904,85)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	683,31	0,00	0,00	0,00	0,00	683,31
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	683,31	0,00	0,00	0,00	0,00	683,31

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	213,69	0,00	0,00	0,00	0,00	213,69
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213,69	0,00	0,00	0,00	0,00	213,69
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 840,01	0,00	98 459,22	0,00	0,00	102 299,23
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 840,01	0,00	98 459,22	0,00	0,00	102 299,23
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 733,54)	0,00	(98 459,22)	0,00	0,00	(102 192,77)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 733,54)	0,00	(98 459,22)	0,00	0,00	(102 192,77)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	320,15	0,00	0,00	0,00	0,00	320,15
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	320,15	0,00	0,00	0,00	0,00	320,15

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	33,87	0,00	0,00	33,87
2	Накопленная амортизация	(15,21)	0,00	0,00	(15,21)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	18,66	0,00	0,00	18,66
4	Амортизационные отчисления	(2,59)	0,00	0,00	(2,59)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	16,08	0,00	0,00	16,08
6	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г.	33,87	0,00	0,00	33,87
7	Накопленная амортизация	(17,80)	0,00	0,00	(17,80)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	33,87	0,00	0,00	33,87
9	Накопленная амортизация	(18,67)	0,00	0,00	(18,67)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	15,21	0,00	0,00	15,21
11	Амортизационные отчисления	(2,58)	0,00	0,00	(2,58)
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	12,63	0,00	0,00	12,63
13	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	33,87	0,00	0,00	33,87
14	Накопленная амортизация	(21,24)	0,00	0,00	(21,24)
15	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	12,63	0,00	0,00	12,63

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0,00	13,01	0,00	0,00	1 613,37	1 626,38
2	Накопленная амортизация	0,00	(13,01)	0,00	0,00	(1 044,45)	(1 057,46)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	568,92	568,92
4	Амортизационные отчисления	0,00	0,00	0,00	0,00	(119,08)	(119,08)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	449,84	449,84
6	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г.	0,00	13,01	0,00	0,00	1 613,37	1 626,38
7	Накопленная амортизация	0,00	(13,01)	0,00	0,00	(1 163,53)	(1 176,54)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0,00	13,01	0,00	0,00	4 194,73	4 207,74
9	Накопленная амортизация	0,00	(13,01)	0,00	0,00	(1 052,40)	(1 065,42)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142,32	3 142,32
11	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	728,55	728,55
12	Амортизационные отчисления	0,00	0,00	0,00	0,00	(567,74)	(567,74)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 303,13	3 303,13
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	0,00	13,01	0,00	0,00	4 923,28	4 936,29
15	Накопленная амортизация	0,00	(13,01)	0,00	0,00	(1 620,14)	(1 633,16)
16	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 303,13	3 303,13

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,53	0,00	0,53	0,53	0,00	0,53
2	Расчеты с персоналом	33,35	0,00	33,35	0,00	0,00	0,00
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	106,96	0,00	106,96	133,33	0,00	133,33
4	Запасы	0,64	0,00	0,64	0,64	0,00	0,64
5	Итого	141,48	0,00	141,48	134,50	0,00	134,50

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64
2	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64
3	Поступление (создание)	0,00	9,34	3,61	0,00	0,39	13,34
4	Признание в составе расходов	0,00	9,34	3,61	0,00	0,00	12,95
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64
6	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64
7	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64
8	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64
9	Поступление (создание)	0,00	9,58	4,99	0,00	0,00	14,57
10	Признание в составе расходов	0,00	9,58	4,99	0,00	0,00	14,57
11	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64
12	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	0,64

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 404,84	3 170,17
2	Итого	3 404,84	3 170,17

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,17	31 марта 2026	7,17	30 сентября 2025

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,18	12,18
2	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0,00	0,30
3	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0,00	0,30
4	Прочая кредиторская задолженность	0,00	80,00
5	Итого	12,18	92,48

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	187,90	0,00
2	Расчеты по социальному страхованию	757,89	0,00
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 451,47	800,02
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	41,98	0,00
5	Итого	2 439,24	800,02

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2020 г.	20 000,00	1,00		0,00	0,00	1,00
2	Остаток на 30 сентября 2020 г.	20 000,00	1,00		0,00	0,00	1,00
3	Остаток на 31 декабря 2020 г.	20 000,00	1,00		0,00	0,00	1,00
4	Остаток на 30 сентября 2021г.	20 000,00	1,00		0,00	0,00	1,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 сентября 2021 года составляет 20000 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 20000 тысяч рублей). По состоянию на 30 сентября 2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

(Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31 декабря 2020 года: 0). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение января-сентября 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20000,00 тысяч рублей.

31.4. На 30 сентября 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22692,97 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 29432,06 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Сентябрь 2021г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	45,14	(1 018,75)	(75,22)	0,00	(1 048,83)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	45,14	(1 018,75)	(75,22)	0,00	(1 048,83)
3	Итого	45,14	(1 018,75)	(75,22)	0,00	(1 048,83)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(3 312,05)	5 394,02	2 176,01	0,00	4 257,97
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3 312,05)	5 394,02	2 176,01	0,00	4 257,97
3	Итого	(3 312,05)	5 394,02	2 176,01	0,00	4 257,97

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
За Июль-Сентябрь 2021г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(185,97)	(2 343,60)	12,03	0,00	(2 517,55)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(185,97)	(2 343,60)	12,03	0,00	(2 517,55)
3	Итого	(185,97)	(2 343,60)	12,03	0,00	(2 517,55)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(101,70)	3 228,81	(95,25)	0,00	3 031,86
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(101,70)	3 228,81	(95,25)	0,00	3 031,86
3	Итого	(101,70)	3 228,81	(95,25)	0,00	3 031,86

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	69,35
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	69,35
3	Итого	0,00	69,35

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	(10,37)	0,00	0,00	(10,37)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2,88	0,00	0,00	2,88
3	Резерв под обесценение на 30 сентября 2021 г.	(7,49)	0,00	0,00	(7,49)

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Ак. Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	(0,37)	0,00	0,00	(0,37)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(2,04)	0,00	0,00	(2,04)
3	Резерв под обесценение на 30 сентября 2020 г.	(2,40)	0,00	0,00	(2,40)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 349,84	3 840,01
2	Итого	4 349,84	3 840,01
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	4 349,84	3 840,01

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 764,14	892,08
2	Итого	2 764,14	892,08
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	2 764,14	892,08

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	8 814,27	3 548,20
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 587,38	731,86
3	Прочее	6,00	0,00
4	Итого	10 407,65	4 280,05

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 934,53	1 240,97
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 038,50	241,34
3	Итого	6 973,03	1 482,31

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	24,08	21,12
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	234,97	258,65
3	Прочее	142,50	135,00
4	Итого	401,55	414,77

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	7,19	7,13
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	77,83	79,40
3	Прочее	47,50	45,00
4	Итого	132,53	131,53

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	184,68	37,08
2	Итого	184,68	37,08

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	62,78	11,52
2	Итого	62,78	11,52

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	567,74	119,08
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2,58	2,59
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	454,10	263,11
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	22,00	376,89
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	30,82	30,33
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0,00	16,00
7	Прочие административные расходы	14,57	77,67
8	Итого	1 091,80	885,65

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	203,43	39,69
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0,87	0,87
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	149,61	88,74
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	0,00	139,15
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10,21	10,82
6	Прочие административные расходы	2,55	33,68
7	Итого	366,66	312,95

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства	3 303,13	449,84
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 404,84	485,65

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	184,68	37,08
2	уплаченные проценты	184,68	37,08
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	493,87	108,56
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	493,87	108,56
5	Итого отток денежных средств	678,55	145,64

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(8,45)	0,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 710,30	(500,88)
3	Итого, в том числе:	1 701,84	(500,88)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 701,84	(500,88)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 30 сентября 2021 г.	20,00
На 30 сентября 2020 г.	20,00

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3,81	0,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 431,03	(413,85)
3	Итого, в том числе:	1 434,84	(413,85)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 434,84	(413,85)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 358,27)	4 039,97
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2021 год: 20%)	1 471,65	(807,99)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	284,70	298,45
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(54,51)	8,67
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 701,84	(500,88)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 560,22)	3 482,10
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2021 год: 20%)	1 312,04	(696,42)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	122,80	282,57
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	145,88	298,45
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(23,09)	(15,88)
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 434,84	(413,85)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков	249,25	113,82	0,00	135,43
2	Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательства по оплате ежегодных отпусков	41,04	16,47	0,00	24,57
3	Резервы под обесценение денежных средств	1,50	(0,58)	0,00	2,07
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	177,52	177,52	0,00	0,00
5	Переоценка долевых ценных бумаг - отрицательные разницы	250,03	250,03	0,00	0,00
6	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	146,89	113,55	0,00	33,34
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	(9,00)	0,00	9,00
8	Прочее	680,97	46,94	0,00	634,03
9	Общая сумма отложенного налогового актива	1 547,20	708,74	0,00	838,45
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 547,20	708,74	0,00	838,45
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Амортизация нематериальных активов	2,53	(0,52)	0,00	3,04
12	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	(64,91)	0,00	64,91
13	Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы	364,87	(1 081,84)	0,00	1 446,72
14	Прочее	807,52	145,71	0,00	661,81
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 174,92	(1 001,55)	0,00	2 176,47
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	372,28	1 710,30	0,00	(1 338,02)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	372,28	1 710,30	0,00	(1 338,02)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков	135,43	50,22	0,00	85,21
2	Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательства по оплате ежегодных отпусков	24,57	(1,16)	0,00	25,73
3	Резервы под обесценение денежных средств	2,07	2,00	0,00	0,07
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	(14,93)	0,00	14,93
5	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	(6,41)	0,00	6,41
6	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	33,34	1,59	0,00	31,75
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9,00	0,00	0,00	9,00
8	Прочее	634,03	515,19	0,00	118,84
9	Общая сумма отложенного налогового актива	838,45	546,50	0,00	291,95
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	838,45	546,50	0,00	291,95
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Амортизация нематериальных активов	3,04	(0,69)	0,00	3,73
12	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64,91	64,91	0,00	0,00
13	Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы	1 446,72	712,22	0,00	734,50
14	Переоценка долговых ценных бумаг - положительные разницы	0,00	(116,92)	0,00	116,92
15	Прочее	661,81	516,27	0,00	145,54
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 176,47	1 175,78	0,00	1 000,69
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 338,02)	(629,28)	0,00	(708,74)
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 338,02)	(629,28)	0,00	(708,74)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 056,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056,32
2	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 056,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056,32
3	Итого	2 056,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056,32

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 820,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98
2	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 820,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98
3	Итого	2 820,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	683,31	0,00	0,00	0,00	0,00	683,31
2	дебиторская задолженность клиентов	683,31	0,00	0,00	0,00	0,00	683,31
3	Итого	683,31	0,00	0,00	0,00	0,00	683,31

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
2	дебиторская задолженность клиентов	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
3	Итого	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0,00	24,13	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	24,13	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	2 056,32	0,00	0,00	0,00
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	2 056,32	0,00	0,00	0,00
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	683,31
6	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	683,31

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0,00	58,49	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	58,49	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	2 820,98	0,00	0,00	0,00
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	2 820,98	0,00	0,00	0,00
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
6	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	24,04	0,00	0,00	24,04
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 328,59	0,00	0,00	24 328,59
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24 328,59	0,00	0,00	24 328,59
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 732,22	0,00	0,00	2 732,22
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 048,91	0,00	0,00	2 048,91
6	дебиторская задолженность	683,31	0,00	0,00	683,31
7	Прочие активы	141,48	0,00	0,00	141,48
8	Итого активов	27 226,33	0,00	0,00	27 226,33
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 417,02	0,00	0,00	3 417,02
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 404,84	0,00	0,00	3 404,84
11	кредиторская задолженность	12,18	0,00	0,00	12,18
12	Прочие обязательства	2 439,24	0,00	0,00	2 439,24
13	Итого обязательств	5 856,26	0,00	0,00	5 856,26
14	Чистая балансовая позиция	21 370,07	0,00	0,00	21 370,07

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	58,28	0,00	0,00	58,28
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 273,71	0,00	0,00	3 273,71
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 810,83	0,00	0,00	2 810,83
6	дебиторская задолженность	462,88	0,00	0,00	462,88
7	Прочие активы	134,50	0,00	0,00	134,50
8	Итого активов	33 189,24	0,00	0,00	33 189,24
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 262,64	0,00	0,00	3 262,64
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 170,17	0,00	0,00	3 170,17
11	кредиторская задолженность	92,48	0,00	0,00	92,48
12	Прочие обязательства	800,02	0,00	0,00	800,02
13	Итого обязательств	4 062,66	0,00	0,00	4 062,66
14	Чистая балансовая позиция	29 126,58	0,00	0,00	29 126,58

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181,00	562,71	1 655,87	1 005,27	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404,84
2	обязательства по аренде	181,00	562,71	1 655,87	1 005,27	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404,84
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,18
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,18
5	Итого обязательств	193,18	562,71	1 655,87	1 005,27	0,00	0,00	0,00	0,00	3 417,02

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141,38	439,63	1 294,38	1 294,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170,17
2	обязательства по аренде	141,38	439,63	1 294,38	1 294,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170,17
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	92,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,48
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,18
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30
6	прочая кредиторская задолженность	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
7	Итого обязательств	233,86	439,63	1 294,38	1 294,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 262,64

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	24,04	0,00	0,00	24,04
2	денежные средства на расчетных счетах	24,04	0,00	0,00	24,04
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 048,91	0,00	0,00	2 048,91
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 048,91	0,00	0,00	2 048,91
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	683,31	0,00	0,00	683,31
6	дебиторская задолженность клиентов	683,31	0,00	0,00	683,31
7	Итого активов	2 756,27	0,00	0,00	2 756,27
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181,00	562,71	2 661,14	3 404,84
9	обязательства по аренде	181,00	562,71	2 661,14	3 404,84
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12,18	0,00	0,00	12,18
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,18	0,00	0,00	12,18
12	Итого обязательств	193,18	562,71	2 661,14	3 417,02
13	Итого разрыв ликвидности	2 563,09	(562,71)	(2 661,14)	(660,76)

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	58,28	0,00	0,00	58,28
2	денежные средства на расчетных счетах	58,28	0,00	0,00	58,28
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 810,83	0,00	0,00	2 810,83
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 810,83	0,00	0,00	2 810,83
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	462,88	0,00	0,00	462,88
6	дебиторская задолженность клиентов	462,88	0,00	0,00	462,88
7	Итого активов	3 331,99	0,00	0,00	3 331,99
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141,38	439,63	2 589,16	3 170,17
9	обязательства по аренде	141,38	439,63	2 589,16	3 170,17
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	92,48	0,00	0,00	92,48
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,18	0,00	0,00	12,18
12	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,30	0,00	0,00	0,30
13	прочая кредиторская задолженность	80,00	0,00	0,00	80,00
14	Итого обязательств	233,86	439,63	2 589,16	3 262,64
15	Итого разрыв ликвидности	3 098,13	(439,63)	(2 589,16)	69,35

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	24,04	0,00	0,00	0,00	24,04
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 328,59	0,00	0,00	0,00	24 328,59
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24 328,59	0,00	0,00	0,00	24 328,59
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 732,22	0,00	0,00	0,00	2 732,22
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	2 048,91	0,00	0,00	0,00	2 048,91
6	дебиторская задолженность	683,31	0,00	0,00	0,00	683,31
7	Прочие активы	141,48	0,00	0,00	0,00	141,48
8	Итого активов	27 226,33	0,00	0,00	0,00	27 226,33
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 417,02	0,00	0,00	0,00	3 417,02
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 404,84	0,00	0,00	0,00	3 404,84
11	кредиторская задолженность	12,18	0,00	0,00	0,00	12,18
12	Прочие обязательства	2 439,24	0,00	0,00	0,00	2 439,24
13	Итого обязательств	5 856,26	0,00	0,00	0,00	5 856,26
14	Чистая балансовая позиция	21 370,07	0,00	0,00	0,00	21 370,07

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	58,28	0,00	0,00	0,00	58,28
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	0,00	29 722,76
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 722,76	0,00	0,00	0,00	29 722,76
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 273,71	0,00	0,00	0,00	3 273,71
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	2 810,83	0,00	0,00	0,00	2 810,83
6	дебиторская задолженность	462,88	0,00	0,00	0,00	462,88
7	Прочие активы	134,50	0,00	0,00	0,00	134,50
8	Итого активов	33 189,24	0,00	0,00	0,00	33 189,24
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 262,64	0,00	0,00	0,00	3 262,64
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 170,17	0,00	0,00	0,00	3 170,17
11	кредиторская задолженность	92,48	0,00	0,00	0,00	92,48
12	Прочие обязательства	800,02	0,00	0,00	0,00	800,02
13	Итого обязательств	4 062,66	0,00	0,00	0,00	4 062,66
14	Чистая балансовая позиция	29 126,58	0,00	0,00	0,00	29 126,58

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2021 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	24 328,59	0,00	0,00	24 328,59
2	финансовые активы, в том числе:	24 328,59	0,00	0,00	24 328,59
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 328,59	0,00	0,00	24 328,59
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	24 328,59	0,00	0,00	24 328,59
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 032,80	0,00	0,00	1 032,80
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	23 295,79	0,00	0,00	23 295,79

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
2	финансовые активы, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 сентября 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных 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)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	2 756,27	2 756,27	2 756,27
2	денежные средства, в том числе:	0,00	0,00	24,04	24,04	24,04
3	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	24,04	24,04	24,04
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	2 732,22	2 732,22	2 732,22
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	2 048,91	2 048,91	2 048,91
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	2 048,91	2 048,91	2 048,91
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	683,31	683,31	683,31
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	683,31	683,31	683,31
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 417,02	3 417,02	3 417,02
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 417,02	3 417,02	3 417,02
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	3 404,84	3 404,84	3 404,84
12	обязательства по аренде	0,00	0,00	3 404,84	3 404,84	3 404,84
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	12,18	12,18	12,18
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	12,18	12,18	12,18

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных 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)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 331,99	3 331,99	3 331,99
2	денежные средства, в том числе:	0,00	0,00	58,28	58,28	58,28
3	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	58,28	58,28	58,28
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 273,71	3 273,71	3 273,71
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	2 810,83	2 810,83	2 810,83
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	2 810,83	2 810,83	2 810,83
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	462,88	462,88	462,88
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	462,88	462,88	462,88
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 262,64	3 262,64	3 262,64
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 262,64	3 262,64	3 262,64
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	3 170,17	3 170,17	3 170,17
12	обязательства по аренде	0,00	0,00	3 170,17	3 170,17	3 170,17
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	92,48	92,48	92,48
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	12,18	12,18	12,18
15	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,30	0,30	0,30
16	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	80,00	80,00	80,00

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 сентября 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 303,13	0,00	3 303,13
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404,84	0,00	3 404,84
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404,84	0,00	3 404,84
4	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	1 794,44	0,00	0,00	1 794,44

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	584,98	0,00	0,00	584,98

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Сентябрь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	(6 063,26)	0,00	0,00	(6 063,26)
2	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(184,68)	0,00	(184,68)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Сентябрь 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 707,32)	0,00	0,00	(2 707,32)
2	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(37,08)	0,00	(37,08)
3	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5,45)	0,00	(5,45)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Июль-Сентябрь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	(5 086,25)	0,00	0,00	(5 086,25)
2	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(62,78)	0,00	(62,78)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Июль-Сентябрь 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	(820,10)	0,00	0,00	(820,10)
2	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(11,52)	0,00	(11,52)
3	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,55)	0,00	(0,55)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 541,87	3 076,58

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 948,44	656,11