

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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00082
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.10.2002
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными
5	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	177-12672-001000
6	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
7	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.11.2009
8	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами
9	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
10	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Нефедов С.С., Исаков, Анисимов С.Е., Масюк В.А. Чумаков А.В., Фокина М.В.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	0
13	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
14	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
15	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
16	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115184, Москва, Озерковская набережная д.28 стр.1
17	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115184, Москва, Озерковская набережная д.28 стр.1
18	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
19	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубли

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В 2021 году прогнозируется восстановление экономической активности на фоне завершения пандемии, отскока нефтяных цен и укрепления рубля. Ожидаемый реальный рост ВВП на уровне 2,0–2,5% в 2021 г.</p> <p>В 2020 г. ЦБ РФ перешел к стимулирующей монетарной политике, снизив ключевую ставку до исторического минимума 4,25%. Это позволило поддержать кредитование экономики, а также ослабить давление долговой нагрузки на население и бюджет. Однако ускорение инфляции в конце 2020 г., превышающее целевой уровень 4,0%, вновь ставит вопрос о потенциальном ужесточении политики регулятора. Вероятно, ставки останутся низкими на протяжении всего 2021 г., а инфляция вернется к цели в 2021 году. По итогам 2021 г. прогнозы по инфляции и ключевой ставке на уровне 3,2% г/г и 4,0% соответственно.</p> <p>В уходящем году динамика курса рубля была весьма нестабильной. Валютные колебания были вызваны разнонаправленными движениями цен на нефть, а также геополитической напряженностью. Однако, несмотря на непростой период, национальная валюта завершает год укреплением. В 2021 г. ожидается сохранение этого тренда на фоне роста цен на нефть и снижения риск-премии для России. Возможно укрепления курса USD/RUB до 70,9 руб. в следующем году на фоне повышения среднегодовых цен на нефть до 54,6 долл. за барр.</p> <p>Бюджетная политика в 2020 г. была перестроена с акцентом на антикризисную поддержку. Расходы были переориентированы на население, часть расходов на крупные инфраструктурные национальные проекты была перенесена. В следующем году политика Минфина вновь изменится. Ведомство планирует провести бюджетную консолидацию (повышение налогов и снижение расходов). Минфин ожидает дефицит бюджета на уровне 2,75 трлн руб. (2,4% ВВП) при среднегодовых ценах на нефть 45,3 долл. за барр.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
 Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности является МСФО (IAS) 1, положение – Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П), Учетная политика НФО с 01.01.2018, утвержденная приказом №1229-1 от 29.12.2017
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	НФО оценивает влияние ретроспективного применения как существенное в части учета финансовых активов. Эффект от реклассификации финансовых инструментов учитывается перспективно, поэтому ранее признанные прибыли и убытки не подлежат реклассификации. Если финансовый актив реклассифицируется из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, то по состоянию на дату реклассификации актив оценивается по справедливой стоимости. Возникающая разница между справедливой стоимостью и предыдущей балансовой стоимостью признаётся как прибыль / (убыток) от изменения справедливой стоимости: - в отчёте о прибылях и убытках в составе статьи «Финансовые доходы/(расходы) / Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов в результате реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости» и, соответственно, - в отчёте о финансовом положении в составе капитала по статье «Чистая прибыль (убыток) за год» в графе «Нераспределённая прибыль / (Начисленный убыток)»

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	Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если НФО имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в Отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике НФО.
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)	Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденными рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств, необходимые раскрытия приведены в данной финансовой отчетности. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна быть признана, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена (в случае обязательства), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Понятие «достоверно оценена» в тексте Учетной политики означает самостоятельную оценку и/или привлеченными третьими лицами, в том числе организациями, имеющими лицензию на осуществление оценочной деятельности. Актив признается в бухгалтерском балансе, если получение НФО экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в Фонд. Подобная операция ведет к признанию расхода в Отчете о финансовых результатах.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Оценка по справедливой стоимости через прибыль и убытки
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный ЦБ РФ официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. Совершение операций по счетам в иностранной валюте производится с соблюдением валютного законодательства Российской Федерации. Операции отражаются в бухгалтерском учете в день их совершения или в день поступления документов, если иное не предусмотрено нормативными актами ЦБ РФ.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НФО не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменения 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)	Изменения в учетной политике не было
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	нет
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования.</p> <p>Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.</p> <p>Денежные потоки представляют собой притоки и оттоки денежных средств и их эквивалентов.</p> <p>Операционная деятельность - основная приносящая доход деятельность организации и прочая деятельность, отличная от инвестиционной или финансовой деятельности.</p> <p>Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.</p> <p>Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств организации.</p> <p>МСФО (IFRS) 7 «Отчет о движении денежных средств»</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». Депозиты (договоры депозитного вклада) в Балансе отражаются: -сроком действия до 90 дней, депозиты «овернайт» - по строке 1 «Денежные средства и их эквиваленты».</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Учет операций с ценными бумагами осуществляется Компанией в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Компания может при первоначальном признании безотзывно классифицировать ценную бумагу как оцениваемую по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если это устраняет или значительно сокращает непоследовательность в применении принципов оценки или признания, которая в противном случае возникла бы при оценке активов или обязательств или признании связанной с ними прибыли и убытков с использованием различных основ.</p> <p>Ценные бумаги могут быть классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, только если их справедливая стоимость может быть надежно определена</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценной бумаги является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством Российской Федерации. Компания относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Компании является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и для продажи ценных бумаг
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Компании является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Приобретаемые Компанией долговые ценные бумаги, не обращающиеся на активном рынке, как правило, удовлетворяют указанным в настоящем пункте условиям. В этом случае Компания после первоначального признания учитывает их по амортизированной стоимости. Долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости, не переоцениваются. По долговым ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости, при наличии признаков обесценения формируются резервы под обесценение. Порядок формирования резервов под обесценение определяется (утверждается) Компанией во внутренних стандартах
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерние компании отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Учет операций с ценными бумагами осуществляется Компанией в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учет операций с ценными бумагами осуществляется Компанией в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Учет операций с ценными бумагами осуществляется Компанией в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В случае если справедливая стоимость получаемой взамен ценной бумаги не может быть определена, стоимость получаемой ценной бумаги принимается равной стоимости выбывающей ценной бумаги. При неравноценном обмене сумма, подлежащая доплате (получению), отражается по дебету (кредиту) счета по учету выбытия (реализации) в корреспонденции со счетами по учету обязательств (требований) Компании по прочим операциям (47422/47423). При проведении конвертации ценных бумаг, ценная бумага (новая), в которую производится конвертация, отражается на балансе, как единая партия

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяем
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Применяемая модель учета инвестиционного имущества - по справедливой стоимости
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	<p>В качестве инвестиционного имущества признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящиеся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и предназначенные для получения доходов от:</p> <ul style="list-style-type: none"> • арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), • прироста стоимости этого имущества, • или того и другого, <p>но не для:</p> <ul style="list-style-type: none"> • использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, • продаже его в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества (продажа не планируется)
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	100% стоимость инвестиционного имущества основана на оценке независимого оценщика

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты ОС оцениваются по справедливой стоимости объектов. Под этим понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Амортизационная группа/ Срок амортизации (месяцев) первая группа - 13 вторая группа - 25 третья группа - 37 четвертая группа - 61 пятая группа - 85 шестая группа - 121 седьмая группа - 181 восьмая группа - 241 девятая группа - 301 десятая группа - 361
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Учет операции Компании с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П.</p> <p>В качестве нематериального актива 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 организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. <p>Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование у Компании самого актива и права на его неисключительное использование либо право собственности на НМА. Такими документами могут быть договоры, акты приема-передачи, первичные документы об оплате за НМА и др.;</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Компания выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Программное обеспечение • Лицензии и франшизы • Товарные марки • Интернет-сайт • Прочее

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. 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 его использования. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. Затраты, произведенные Компанией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Для последующей оценки нематериальных активов применительно к группе однородных нематериальных активов Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Учет операций Компании с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Порядок признания расходов по оплате вознаграждений работникам определяется требованиями Положения № 492-П, если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Компания применяет порядок учета, установленный Положением ЦБ РФ от 02 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» (далее – Положение № 487-П). Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): • оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда: о добровольное страхование о оплата обучения, о оплата лечения и медицинского обслуживания, о возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) о и другие аналогичные вознаграждения Вознаграждения работникам подразделяются на: • краткосрочные вознаграждения • долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности • прочие долгосрочные вознаграждения • выходные пособия
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Компании отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не утвержден
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>это внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются <p>Аналитический учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>Определение справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года. Требования, относящиеся к прекращению признания, аналогичны требованиям по выбытию для основных средств и нематериальных активов</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • возможные обязательства, которые могут привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требуют подтверждения; или • существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, либо не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, либо невозможно привести достаточно надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у организации 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. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Компанией в размере от 20% до 100%. При этом, если вероятность наступления события оценивается Компанией в размере от 20% до 50% включительно - в учете отражается условное обязательство; от 50% до 100% - в учете отражается резерв. <p>Размер условных обязательств и резерва пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по	<p>Признаками договора финансовой аренды, в том числе является следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> • условиями договора аренды предусмотрено, что право собственности на объект аренды переходит к арендатору в течение срока

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с <u>низкой стоимостью</u>	Компания использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды при аренде офисного помещения.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской <u>задолженности</u>	Кредиторская задолженность признается на дату совершения факта хозяйственной жизни и прекращается в момент исполнения обязательств кредитора по погашению кредиторской задолженности. Учет ведется отдельно по каждому кредитору и в рамках <u>каждого заключенного договора</u> .
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал Компании составляет 42 000 000 рублей (Выпущены обыкновенные акции в количестве 420 000 шт по номинальной стоимости 100 рублей. Эмиссионный доход в размере 6 000 000 рублей. Оплата акций общества при его учреждении производится его учредителями по цене не ниже номинальной стоимости этих акций. Оплата дополнительных акций общества, размещаемых посредством подписки, осуществляется по цене, которая определяется или порядок определения которой устанавливается советом директоров (наблюдательным советом) общества в соответствии со статьей 77 настоящего Федерального закона, но не ниже их номинальной стоимости. Цена размещения дополнительных акций, размещаемых посредством подписки, или порядок ее определения должны содержаться в решении об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций, если только указанным решением не предусмотрено, что такие цена или порядок ее определения будут установлены советом директоров (наблюдательным советом) общества не позднее начала размещения дополнительных акций. Цена размещения дополнительных акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения акций, может быть ниже цены размещения иным лицам, но не более чем на 10 процентов.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Акции, приобретенные обществом на основании принятого общим собранием акционеров решения об уменьшении уставного капитала общества путем приобретения акций в целях сокращения их общего количества, погашаются при их приобретении. Акции, приобретенные обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 ФЗ №208, не предоставляют права голоса, они не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Такие акции должны быть реализованы по цене не ниже их рыночной стоимости не позднее одного года с даты их приобретения. В противном случае общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала общества путем погашения указанных акций.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 15 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. <u>Резервный фонд не может быть использован для иных целей</u> .
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04 сентября 2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не кредитными финансовыми организациями» отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц ежеквартально, 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. Компания на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода. Компания обязана выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом. Дивиденды выплачиваются деньгами, а в случаях, предусмотренных уставом общества, - иным имуществом. Источником выплаты дивидендов является прибыль Компании после налогообложения (чистая прибыль общества). Чистая прибыль Компании определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общества.
----	---------------------------------	------------------------------	--

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	1868	0	1868	431	0	431
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1868	0	1868	431	0	431

5.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 100 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1866 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 421 тысяч рублей), или 99.88 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2021 года: 97.6 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2021 года включают _____ тысяч рублей (на 01.01.2021 года: _____ тысяч рублей).

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 868	431
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	1 868	431

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 30.09.2021

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:	431	0	0	431
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431	0	0	431
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	68 957	0	0	68 957
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68 957	0	0	68 957
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(67 520)	0	0	(67 520)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(67 520)	0	0	(67 520)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки,	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 868	0	0	1 868
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 868	0	0	1 868

На 31.12.2020

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:	1 544	0	0	1 544
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 544	0	0	1 544
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	86 003	0	0	86 003
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	86 003	0	0	86 003
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(87 116)	0	0	(87 116)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(87 116)	0	0	(87 116)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	431	0	0	431
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431	0	0	431

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 30.09.2021

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	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(1)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

На 31.12.2020

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	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(1)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	87 666	97 199
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	87 666	97 199

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

тыс.руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	87 666	97 199
6	Правительства Российской Федерации	6 365	22 933
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 934	6 182
8	иностраннх государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	46 449	47 560
10	некредитных финансовых организаций	29 918	20 524
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	87 666	97 199

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021			На 31.12.2020		
		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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	0	3	13	0	13
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	3	0	3	13	0	13

10.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 100 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: процента (процентов)).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 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.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 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

На 30.09.2021

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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 453	0	73 453
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 453	0	73 453
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(73 463)	0	(73 463)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(73 463)	0	(73 463)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	3

На 31.12.2020

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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	34	0	34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34	0	34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116 340	0	116 340
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116 340	0	116 340
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(116 361)	0	(116 361)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(116 361)	0	(116 361)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	10 059	10	10 049
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	0	0	0	10 059	10	10 049

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

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 30.09.2021

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	10 059	0	10 059
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10 059	0	10 059
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(10 059)	0	(10 059)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(10 059)	0	(10 059)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	13 059	0	13 059
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	13 059	0	13 059
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(3 000)	0	(3 000)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(3 000)	0	(3 000)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	10 059	0	10 059
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10 059	0	10 059

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам**

На 30.09.2021

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	10	0	10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10	0	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(10)	0	(10)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(10)	0	(10)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	13	0	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	13	0	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(3)	0	(3)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(3)	0	(3)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	10	0	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10	0	10

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 911	2	1 910	16 557	16	16 541
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	12	6	6	12	6	6
7	Итого	1 923	8	1 916	16 569	22	16 547

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1 910 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 16 547 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 30.09.2021

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:	16 557	0	0	0	12	16 569
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 557	0	0	0	6	16 563
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 891	0	0	0	0	6 891
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 891	0	0	0	0	6 891
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(21 537)	0	0	0	0	(21 537)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21 537)	0	0	0	0	(21 537)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 911	0	0	0	12	1 923
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 911	0	0	0	6	1 917
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.12.2020

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:	38 949	0	0	0	6	38 955
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 829	0	0	0	0	35 829
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 120	0	0	0	6	3 126
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 991	0	0	0	24	34 015
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 991	0	0	0	24	34 015
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(56 383)	0	0	0	(18)	(56 401)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(53 263)	0	0	0	(18)	(53 281)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3 120)	0	0	0	0	(3 120)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	16 557	0	0	0	12	16 569
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 557	0	0	0	6	16 563
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

На 30.09.2021

Таблица 12.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16	0	0	0	6	22
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	0	0	0	0	16
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	0	0	0	0	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	0	0	0	6
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(20)	0	0	0	0	(20)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	0	0	0	0	(20)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	6	8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	0	0	2
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.12.2020

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 155	0	0	0	6	3 161
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35	0	0	0	0	35
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 120	0	0	0	6	3 126
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27	0	0	0	0	27
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	0	0	0	0	27
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 166)	0	0	0	-	(3 166)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)	0	0	0	-	(46)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3 120)	0	0	0	0	(3 120)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16	0	0	0	6	22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	0	0	0	0	16
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

тыс.руб.

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0
2	Поступление	15 050	0	15 050
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	0	-
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	-	0
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	15 050	0	15 050
11	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	15 050	0	15 050
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	0	-
15	Выбытие инвестиционного имущества	(6 470)	0	(6 470)
16	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
17	Перевод в прочие активы	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(8 580)	-	(8 580)
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества произведена

по состоянию на 14.04.2021 по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки:

17.1.3. Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в

01.01.2021 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в _____ году: _____ процентов).

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	1 630	86	0	1 716
2	Накопленная амортизация на 01.01.2020 года	(902)	(14)	0	-916
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	728	72		800
4	Поступление	259	22	0	281
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(574)	(46)	0	(620)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	414	48	0	462
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	1 889	108	0	1 997
15	Накопленная амортизация на 31.12.2020 года	(1 476)	(60)	0	(1 536)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 889	108	0	1 997
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2021 года	(1 476)	(60)	0	(1 536)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	413	48		461
17	Поступление	299	0	0	299
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(368)	(32)	0	(400)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года	344	16	0	360
27	Стоимость (или оценка) на 30.06.2021 года	2 188	108	0	2 296
28	Накопленная амортизация на 30.06.2021 года	(1 844)	(92)	0	(1 936)
29	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года	344	16		360

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 01.01.2021 году: 0 30.09.2021

тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки 0

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 01.01.2021 году: 0

тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в 01.01.2021 году: _____ процентов).

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 начало предыдущего отчетного периода	0	355	0	0	0	355
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	(305)	0	0	0	(305)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	50	0	0	0	50
4	Поступления	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(43)	0	0	0	(43)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	7	0	0	0	7
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	355	0	0	0	355
16	Накопленная амортизация	0	(348)	0	0	0	(348)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	355	0	0	0	355
16.2	Накопленная амортизация	0	(348)	0	0	0	(348)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	7	0	0	0	7
18	Поступления	0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передача	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(7)	0	0	0	(7)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	355	0	0	0	355
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	(355)	0	0	0	(355)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования) филиалов. После завершения завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей в (01.01.2021 году: 0 тысяч рублей). Норма капитализации составила _____ процентов (в 01.01.2021 году: _____ процентов).

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости 0 тыс руб в (01.01.2021 году 0 тысяч рублей).

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на 30.09.2021 Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков

Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).

19.1.6. В 30.09.2021 году в связи с наличием (отсутствием) информации о _____ исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств в сумме 0 тысяч рублей, был присвоен _____ уровень иерархии справедливой стоимости. В 30.09.2021 году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств в сумме 0 тысяч рублей, были отнесены к _____ уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма 0 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной

первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 30.09.2021 года составила бы 0 тысяч рублей на (01.01.2021 года составила бы 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с персоналом	5	7
6	Расчеты по социальному страхованию	72	74
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	229	117
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	5	1
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	311	199

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 30.09.2021

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 20 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 20 г.	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 20 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 20 г.	0	0	0	0	0	0	0

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	60	41
20	Итого	60	41

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

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

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	2 811	1 971
3	Расчеты по социальному страхованию	311	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	222	89
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	3 344	2 060

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	42 000 000.00	42 000 000.00
2	Добавочный капитал	85 860 000.00	6 000 000.00
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-13 278 927.64	0
4	Итого	114 581 072.36	48 000 000.00

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2020 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4.1	Остаток на 31.12.2020 г.	0	0	0	0	0	0
5	На 01.01.2021 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	420000	42 000	0	0	0	42 000
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
9	На 30.09.2021 г.	0	0	0	0	0	0

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2021 года составляет 42000 тысяч рублей на (01.01.2021 г.: 42000 тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет 0 (на 01.01.2021 года: 0).)

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость 0 рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены. Количество привилегированных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет (на 01.01.2021 года: 0).

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере 0 процентов годовых (на 01.01.2021 года: 0 процентов годовых) и имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: -

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 2020 года и 9 месяцев 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20297 тысяч рублей.

31.4. На 30 сентября 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 85 957 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 95317 тысяч рублей).

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

За 9 месяцев 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	25	(3 526)	0	0	(3 501)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	25	(3 526)	0	0	(3 501)
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	25	(3 526)	0	0	(3 501)

За 9 месяцев 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы 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:	317	615	0	0	932
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	317	615	0	0	932
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	317	615	0	0	932

За Последний Квартал Текущего Периода

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:	4	(503)	0	0	(499)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4	(503)	0	0	(499)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	4	(503)	0	0	(499)

За Последний Квартал Предыдущего Периода

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:	244	(515)	0	0	(271)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	244	(515)	0	0	(271)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	244	(515)	0	0	(271)

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 30 сентября 2021г.	За период с 01 января по 30 сентября 2020г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 241	6 398	1 567	1 932
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4938	5408	1567	1651
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	303	990	0	281
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0	0	0
8	прочее	0	0	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0
15	Итого	5 241	6 398	1 567	1 932

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

За 9 месяцев 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2021 г.	0	10	22	32
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	(10)	(15)	(25)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2021 г.	0	0	8	8

За 9 месяцев 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2020г.	-	13	3162	3175
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(3)	(32)	(35)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2020 г.	-	10	3130	3140

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 июля 2021 г.	-	-	8	8
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2021 г.	-	-	8	8

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 июля 2020 г.	-	13	3133	3146
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(3)	(3)	(6)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2020 г.	-	10	3130	3140

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

тыс.руб.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 30 сентября 2021г.	За период с 01 января по 30 сентября 2020г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	0	0	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	0	0	0	0
3	Расходы на ремонт	0	0	0	0
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	2 530	0	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	(8 580)	0	-	0
6	Расходы на содержание имущества	0	0	0	0
7	Амортизация недвижимости	0	0	0	0
7.1	Прочее	0	0	0	0
8	Итого	(6 050)	0	-	0

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
7	Итого	0	0	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
15	Итого	0	0	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности					
27	Итого	0	0	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
34	Итого	0	0	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
42	Итого	0	0	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6285	15013	1785	4256
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0	0	0
48	Итого	6285	15013	1785	4256
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
55	Итого	0	0	0	0
56	Всего	6285	15013	1785	4256

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 30 сентября 2021г.	За период с 01 января по 30 сентября 2020г.	За Последний Квартал Текущего	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	19 298	20 956	5 619	6011
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 165	4 441	917	962
3	Расходы по пенсионному плану	0	0	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным	0	0	0	0
5	Прочее	379	303	127	0
6	Итого	22 842	25 700	6 663	6973

42.1.1. Расходы по оплате 30.09.2021 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2021 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2021 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам перс 30.06.2020 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в разме 3 165 тысяч руб(30.09.2020 г.: 4 441 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 30 сентября 2021г.	За период с 01 января по 30 сентября 2020г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0	0	0
3	Почтовые расходы	0	0	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	550	44	14	14
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0	0	0
6	Биржевые сборы	0	0	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	284	292	175	292
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0	0	0
11	Прочее	2	2	0	1
12	Итого	836	338	189	307

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 30 сентября 2021г.	За период с 01 января по 30 сентября 2020г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	0	0	0	0
2	Амортизация основных средств	7	36	0	11
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	400	0	136	0
4	Расходы по аренде	2359	2359	786	786
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1884	1684	531	570
7	Расходы по страхованию	0	0	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	67	218	11	9
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	1617	1734	515	527
11	Представительские расходы	0	0	0	0
12	Транспортные расходы	22	0	6	0
13	Командировочные расходы	99	217	59	109
14	Штрафы, пени	24	0	22	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36	121	12	12
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	144	259	0	86
17	Прочие административные расходы	388	1119	136	355
18	Итого	7047	7747	2214	2465

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 30.09.2021 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного

тыс.руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 30 сентябрь 2021г.	За период с 01 января по 30 сентябрь 2020г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0	0	0
5	Прочие расходы	0	3	0	0
6	Итого	0	3	0	0

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

Номер строки	Требования к раскрытию информации
1	2
1	Характер арендной деятельности арендатора
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды
4	Операции продажи с обратной арендой
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды

ix
эром

Таблица 47.1.1

Описание
3
Краткосрочные арендные обязательства.
1834
Компания использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды при аренде
нет
0

**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 период с 01 января по 30 сентябрь 2021г.	За период с 01 января по 30 сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2359	2359
2	проценты уплаченные	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2359	2359
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	2359	2359

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 30 сентябрь 2021г.	За период с 01 января по 30 сентябрь 2020г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	781	633	303	217
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5 357)	(3 115)	(1 642)	(1 046)
4	Итого, в том числе:	(4 576)	(2 482)	(1 339)	(829)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 576)	(2 482)	(1 339)	(829)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 30.09.2021 году составляет 20 процентов (в 01.01.2021 г.: 20 процентов).

тыс.руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 30 сентябрь 2021г.		За период с 01 января по 30 сентябрь 2020г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	6426	0	14700	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(6 426)	0	(14 700)	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 30.09.2021

года нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 0 тысяч рублей (за 01.01.2021 г.: 0 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некорпоративной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 30.09.2021 года составляет 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей).