

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2021 года

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Zubovskiy b-p, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	97 841	102 964
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		55 891	58 489
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	55 891	58 489
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		811 434	811 112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	563	214
11	дебиторская задолженность	12	810 871	810 898
17	Нематериальные активы	18	24	30
18	Основные средства	19	3 100	2 507
20	Отложенные налоговые активы	48	710	320
21	Прочие активы	20	202	215
22	Итого активов		969 202	975 637
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 301	1 472
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 108	1 332
30	кредиторская задолженность	26	193	140
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	53 832	53 687
36	Прочие обязательства	29	987	1 655
37	Итого обязательства		57 120	56 814
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	88 000	88 000
39	Добавочный капитал	30	182 137	182 137
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		641 945	648 686
52	Итого капитала		912 082	918 823
53	Итого капитала и обязательств		969 202	975 637

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович

(инициалы, фамилия)

"26" октября 2021 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 955	15 879
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-2 100	-481
4	процентные доходы	34	9 082	16 151
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-27	209
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 434 500	2 434 500
16	Расходы на персонал	42	-9 226	-9 527
17	Прямые операционные расходы	43	-14	-15
18	Процентные расходы	44	-91	-199
20	Общие и административные расходы	46	-6 260	-5 482
23	Прочие расходы	47	-142	-137
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 425 722	2 435 019
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-485 163	-486 949
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-485 553	-487 240
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	390	291
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 940 559	1 948 070
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 940 559	1 948 070

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 521	2 138
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-219	-650
4	процентные доходы	34	2 740	2 788
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	811 500	811 500
16	Расходы на персонал	42	-2 931	-3 092
17	Прямые операционные расходы	43	-5	-5
18	Процентные расходы	44	-48	-53
20	Общие и административные расходы	46	-1 905	-1 645
23	Прочие расходы	47	-47	-45
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		809 085	808 798
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-161 807	-161 774
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-161 799	-161 901
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-8	127
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		647 278	647 024
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		647 278	647 024

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

"26" октября 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код референтной по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	8243532	1077756611908	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (включая убыток)	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 01.01.2020 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	632 748	902 885
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	632 748	902 885
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 948 070	1 948 070
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 939 850	-1 939 850
14.1	Остаток на 30.09.2020 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	640 968	911 105
15	Остаток на 31.12.2020 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	648 686	918 823
18	Остаток на 31.12.2020 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	648 686	918 823
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 940 559	1 940 559
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 947 300	-1 947 300
29	Остаток на 30.09.2021 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	641 945	912 082

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

"26" октября 2021 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения		482	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 434 500	2 434 500
5	Проценты полученные		8 735	15 937
6	Проценты уплаченные		-107	-158
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-9 918	-8 955
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 769	-2 444
11	Уплаченный налог на прибыль		-485 409	-401 726
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	-1 001
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 944 514	2 036 153
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией		0	-176
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	-176
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-1 947 300	-1 939 850
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 337	-2 181
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 949 637	-1 942 031
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-5 123	93 946
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	102 964	1 716
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	97 841	95 662

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(инициалы, фамилия)

"26" октября 2021 года

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	21-000-1-00944
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19 декабря 2012 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Телеком-Союз". Конечным бенефициаром является Судариков С.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Россия, 127051, город Москва, ул. Цветной бульвар, д. 2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11А, этаж 5, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11А, этаж 5, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 30.09.2021 -9 (на 31.12.2020 - 9)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за отчетный период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, по сравнению с оценками в предшествующих периодах. Отчетный период отмечен незначительным снижением доходов от операций с ценными бумагами, в основном за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Общества проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы: • наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, • диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости чистых активов, и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.</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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА;-последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год и 9 месяцев 2021 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год и 9 месяцев 2021 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год и 9 месяцев 2021 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм 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	Отсутствует.

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Признание выручки осуществляется в соответствии в МСФО (IFRS) 15.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверху по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится 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)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.
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 указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) • Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021г.; • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; • Основные средства - Поступления для предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; • Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года. • МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанному договору. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обеспечения финансовых активов" обеспечению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обеспечение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
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	Не применимо.
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	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов, источники бесперебойного электропитания – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
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 Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодно оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежно расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В состав добавочного капитала входит, дополнительные вклады в имущество Общества, предоставленные участниками Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	ооп	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб

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
3	Денежные средства на расчетных счетах	97 842	1	97 841	102 965	1	102 964
6	Итого	97 842	1	97 841	102 965	1	102 964

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период						Прошлый период							
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2021	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2021	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2020	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2020	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	Денежные средства на расчетных счетах	102 965	1	102 964	97 842	1	97 841	-5 123	1 716	0	1 716	95 663	1	95 662	93 946
6	Итого	102 965	1	102 964	97 842	1	97 841	-5 123	1 716	0	1 716	95 663	1	95 662	93 946

5.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 91 208 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 91 882 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 97 744 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 102 913 тысяч рублей), или 99,9 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 99,95 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	97 841	102 964
5	Итого	97 841	102 964

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период						Прошлый период							
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2021	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2021	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2020	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2020	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства	102 965	1	102 964	97 842	1	97 841	-5 123	1 716	0	1 716	95 663	1	95 662	93 946
5	Итого	102 965	1	102 964	97 842	1	97 841	-5 123	1 716	0	1 716	95 663	1	95 662	93 946

Денежные средства на 30.09.2021 г. отражены с учетом созданных резервов в соответствии с Методикой обесценения финансовых активов.

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:	102 965	0	0	102 965
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 965	0	0	102 965
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 443 757	0	0	2 443 757
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 443 757	0	0	2 443 757
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 448 880	0	0	-2 448 880
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 448 880	0	0	-2 448 880
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	97 842	0	0	97 842
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97 842	0	0	97 842

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:	1 716	0	0	1 716
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 716	0	0	1 716
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 277 387	0	0	3 277 387
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 277 387	0	0	3 277 387
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 176 138	0	0	-3 176 138
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 176 138	0	0	-3 176 138
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	102 965	0	0	102 965
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 965	0	0	102 965

**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:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2	0	0	-2
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2	0	0	-2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

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 конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	0	0	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	0	0	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-6	0	0	-6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-6	0	0	-6
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

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	55 891	58 488
6	Итого	55 891	58 488

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	55 891	58 489
6	Правительства Российской Федерации	12 159	13 216
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 000	27 638
10	некредитных финансовых организаций	2 903	3 071
11	нефинансовых организаций	13 829	14 564
12	Итого	55 891	58 489

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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	561	0	561	188	0	188
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	2	26	0	26
13	Итого	563	0	563	214	0	214

10.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 91 208 тысяч рублей (на 31.12.2020 год: 91 882 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2021 - отсутствуют (на 31.12.2020 года: - отсутствовали).

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 счетах для исполнения обязательств и индивидуально го 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 индивидуально го клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных и клирингу, и индивидуально го клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
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	188	0	0	0	0	0	0	0	26	0	214
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	188	0	0	0	0	0	0	0	26	0	214
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	6 491	0	0	0	0	0	0	241	1 159	0	7 891
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 490	0	0	0	0	0	0	241	1 159	0	7 891
11	Предназначенные при покупке финансовых активов, в том числе:	0	-6 118	0	0	0	0	0	0	-241	-1 183	0	-7 542
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-6 118	0	0	0	0	0	0	-241	-1 183	0	-7 542
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	561	0	0	0	0	0	0	0	2	0	563
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	561	0	0	0	0	0	0	0	2	0	563

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 счетах для исполнения обязательств и индивидуально го 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 индивидуально го клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных и клирингу, и индивидуально го клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
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	2	0	0	0	0	0	0	0	54	0	56
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2	0	0	0	0	0	0	0	54	0	56
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	14 834	0	0	0	0	0	0	88 460	147 129	0	250 423
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	14 834	0	0	0	0	0	0	88 460	147 129	0	250 423
11	Предназначенные при покупке финансовых активов, в том числе:	0	-14 648	0	0	0	0	0	0	-88 460	-147 157	0	-250 265
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-14 648	0	0	0	0	0	0	-88 460	-147 157	0	-250 265
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	188	0	0	0	0	0	0	0	26	0	214
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	188	0	0	0	0	0	0	0	26	0	214

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,60%	32 дня	3,11%	60 дней

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
6	Прочая дебиторская задолженность	811 500	629	810 871	811 500	602	810 898
7	Итого	811 500	629	810 871	811 500	602	810 898

12.1.1. Дебиторская задолженность на 30.09.2021 год представлена единственным крупным дебитором – ЗПИФ комбинированный Фонд долговых ценных бумаг в сумме 811 500 тысяч рублей (на 31.12.2020 год: 811 500 тысяч рублей).

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:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	2 349	0	2 434 500	2 436 849
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	2 349	0	2 434 500	2 436 849
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-2 349	0	-2 434 500	-2 436 849
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-2 349	0	-2 434 500	-2 436 849
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

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:	0	0	0	0	811 545	811 545
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 545	811 545
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	116 365	0	3 246 135	3 362 500
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	116 365	0	3 246 135	3 362 500
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-116 365	0	-3 246 180	-3 362 545
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-116 365	0	-3 246 180	-3 362 545
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

**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:	0	0	0	0	602	602
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	602	602
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 449	1 449
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 449	1 449
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 422	-1 422
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 422	-1 422
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629

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:	0	0	0	0	812	812
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	812	812
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 803	1 803
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 803	1 803
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-2 013	-2 013
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-2 013	-2 013
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	602	602
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	602	602

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 начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2020 г.	42	0	0	42
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2020 г.	-4	0	0	-4
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2020 г.	38	0	0	38
8	Амортизационные отчисления	-6	0	0	-6
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода на 30.09.2020 г.	32	0	0	32
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода на 30.09.2020 г.	42	0	0	42
15	Накопленная амортизация на 30.09.2020 г.	-10	0	0	-10
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода на 01.01.2021 г.	42	0	0	42
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2021 г.	-12	0	0	-12
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода на 01.01.2021 г.	30	0	0	30
21	Амортизационные отчисления	-6	0	0	-6
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 30.09.2021 г.	24	0	0	24
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода на 30.09.2021 г.	42	0	0	42
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода на 30.09.2021 г.	-18	0	0	-18
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 30.09.2021 г.	24	0	0	24

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 на 01.01.2020 г.	0	605	0	0	7 154	7 759
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2020 г.	0	-243	0	0	-2 156	-2 399
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода на 01.01.2020 г.	0	362	0	0	4 998	5 360
4	Поступления	0	176	0	0	0	176
9	Амортизационные отчисления	0	-197	0	0	-2 143	-2 340
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода на 30.09.2020 г.	0	341	0	0	2 855	3 196
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода на 30.09.2020 г.	0	781	0	0	7 154	7 935
16	Накопленная амортизация на 30.09.2020 г.	0	-440	0	0	-4 299	-4 739
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода на 01.01.2021 г.	0	781	0	0	7 269	8 050
16.2	Накопленная амортизация на 01.01.2021 г.	0	-512	0	0	-5 032	-5 544
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода на 01.01.2021 г.	0	269	0	0	2 237	2 506
18	Поступления	0	0	0	0	3 129	3 129
23	Амортизационные отчисления	0	-202	0	0	-2 333	-2 535
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 30.09.2021 г.	0	67	0	0	3 033	3 100
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода на 30.09.2021 г.	0	781	0	0	10 398	11 179
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода на 30.09.2021 г.	0	-714	0	0	-7 365	-8 079
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода на 30.09.2021 г.	0	67	0	0	3 033	3 100

19.1.1. В графе «прочие» отражен исключительно актив в форме права пользования.

19.1.2. На 30.09.2021 балансовая стоимость активов в форме права пользования по договору аренды составляет 3 034 тысяч рублей (стоимость актива на 31.12.2020: 2 238 тысяч рублей), амортизация, накопленная на 30.09.2021 года составляет 7 364 тыс. руб. (на 31.12.2020 год: 5 031 тысяч рублей).

Увеличение стоимости актива в форме права пользования на 30.09.2021 год связано с увеличением срока аренды.

19.1.3. Тест на обесценение по активам в виде права пользования по договору аренды проводится 1 раз в год на конец года.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	202	215
15	Итого	202	215

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 01.01.2021г.	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 30.09.2021г.	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 01.01.2020г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020г.	0	0	0	0	0	0	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 108	1 332
15	Итого	2 108	1 332

24.1.1. За 9 месяцев 2021 года арендные платежи составили 2 444 тыс. руб.(за 2020 год - 3 165 тыс. руб.).

Процентные расходы за 9 месяцев 2021 года составили 91 тыс. руб. (в 2020 году - 235 тыс. руб.).

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6,89%	31.08.2022	6,07%	30.09.2021

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	7	8
19	Прочая кредиторская задолженность	186	132
20	Итого	193	140

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.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	229	384
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	758	1 271
11	Итого	987	1 655

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	88 000	88 000
2	Добавочный капитал	182 137	182 137
4	Итого	270 137	270 137

Капитал

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

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2021 года составляет 88 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 88 000 тысяч рублей).

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	641 945	648 686
2	Итого	641 945	648 686

- 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. За 9 месяцев 2021 года и в 2020 году Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2021 должен составлять не менее 30 552 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 31 332 тысяч рублей).
- 31.4. На 30.09.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 99 184 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 10 108 тысяч рублей).

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

За Январь 2021 г. - Сентябрь 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:	8	-2 108	0	0	-2 100
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8	-2 108	0	0	-2 100
10	Итого	8	-2 108	0	0	-2 100

За Январь 2020 г. - Сентябрь 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:	-16	-465	0	0	-481
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-16	-465	0	0	-481
10	Итого	-16	-465	0	0	-481

За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 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:	8	-227	0	0	-219
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8	-227	0	0	-219
10	Итого	8	-227	0	0	-219

За Июль 2020 г. - Сентябрь 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:	0	-650	0	0	-650
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-650	0	0	-650
10	Итого	0	-650	0	0	-650

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 082	16 151
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 592	2 792
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 490	13 359
15	Итого	9 082	16 151

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 740	2 788
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	867	913
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 873	1 875
15	Итого	2 740	2 788

34.1.1. Процентные доходы на сумму фактического ежедневного остатка денежных средств на расчетном счете за 9 месяцев 2021 года составили 6 490 тыс. руб. (за 9 месяцев 2020 года: 13 341 тыс. руб.).

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

За Январь 2021 г. - Сентябрь 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 01.01.2021	1	0	602	603
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	27	27
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021	1	0	629	630

За Январь 2020 г. - Сентябрь 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 01.01.2020	0	0	812	812
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	-210	-209
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2020	1	0	602	603

За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 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 01.07.2021	1	0	629	630
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021	1	0	629	630

За Июль 2020 г. - Сентябрь 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 01.07.2020	1	0	602	603
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2020	1	0	602	603

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.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 434 500	2 434 500
48	Итого	2 434 500	2 434 500
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	2 434 500	2 434 500

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	811 500	811 500
48	Итого	811 500	811 500
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	811 500	811 500

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 311	7 573
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	1 915	1 954
6	Итого	9 226	9 527

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 440	2 589
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	491	503
6	Итого	2 931	3 092

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2021 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 777 тыс. руб. (за 9 месяцев 2020 г.: 1 813 тыс. руб.).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14	15
12	Итого	14	15

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5	5
12	Итого	5	5

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	91	199
7	Итого	91	199

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	48	53
7	Итого	48	53

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 538	1 334
2	Амортизация основных средств	2 535	2 341
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	6	6
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	621	587
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 080	1 080
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	37	33
17	Прочие административные расходы	443	101
18	Итого	6 260	5 482

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	445	445
2	Амортизация основных средств	894	792
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	2
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3	3
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	360	360
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12	11
17	Прочие административные расходы	189	32
18	Итого	1 905	1 645

В строке «Прочие административные расходы» за 9 месяцев 2021 года отражены расходы:

- расходы за поддержку и обслуживание программ учета в сумме 44 тысяч рублей (за 9 месяцев 2020 года сумма составила 45 тысяч рублей);
- расходы по предоставлению услуг аренды архивных документов в сумме 31 тысяч рублей (за 9 месяцев 2020 года сумма составила 31 тысяч рублей);
- плата за выдачу сертификатов ключей в сумме 5 тысячи рублей (за 9 месяцев 2020 года сумма составила 6 тысяч рублей);
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) в сумме 353 тысяч рублей (за 9 месяцев 2020 года сумма составила 0 тысяч рублей);
- прочие расходы (участие в конференциях, форумах, обучающих семинарах) в сумме 10 тысяч рублей (за 9 месяцев 2020 года составили 0 тысяч рублей);
- общехозяйственные расходы не были понесены (за 9 месяцев 2020 года составили 4 тысячи рублей).

Информация по договорам аренды, по условиям которых

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находится нежилое помещение в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды № ЗБ/110319-22 от 11.03.2019. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 31.08.2022. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде учтены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Общество не имеет договорных обязательств по краткосрочной аренде.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30.09.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	3 034	2 238
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 108	1 332

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2021 г.	30.09.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-74	-158
2	проценты уплаченные	-74	-158
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-1 555	-2 181
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-1 555	-2 181
7	Итого отток денежных средств	-1 629	-2 339

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	142	137
6	Итого	142	137

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	47	45
6	Итого	47	45

47.2.1

В состав строки "Прочее" за 9 месяцев 2021г. отражены следующие виды расходов:

- членские взносы в сумме 142 тысяч рублей (за 9 месяцев 2020 году сумма составила 135 тысяч рублей);
- юридические и информационные услуги (услуги нотариуса) 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2020 года сумма составила 2 тысячи рублей).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	485 553	487 240
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-390	-291
4	Итого, в том числе:	485 163	486 949
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	485 163	486 949

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	161 799	161 901
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8	-127
4	Итого, в том числе:	161 807	161 774
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	161 807	161 774

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году 20 %, в 2019 году - 20%.

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53 832	53 687
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	710	320

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 425 722	2 435 019
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 021 год: 20%; 2 020 год: 20%)	485 144	487 004
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	110	251
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-1 953
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	110	2 204
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-91	-306
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	485 163	486 949

Номер строки	Наименование показателя	За Июль 2021 г. - Сентябрь 2021 г.	За Июль 2020 г. - Сентябрь 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	809 085	808 798
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 021 год: 20%; 2 020 год: 20%)	161 817	161 760
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	21	213
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-1 093
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	21	1 306
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-31	-199
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	161 807	161 774

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма на 30.09.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма на 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	1 335	431	0	904
2	Дебиторская задолженность	343	5	0	338
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	197	-103	0	300
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	422	156	0	266
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	373	373	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	1 335	431	0	904
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 335	431	0	904
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	625	41	0	584
17	Основные средства	13	-27	0	40
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-90	0	90
19	Нематериальные активы	5	-1	0	6
20	Дебиторская задолженность (расчеты с ИФНС)	0	0	0	0
21	Основные средства (аренда)	607	159	0	448
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	625	41	0	584
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	710	390	0	320
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	710	390	0	320
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 30.09.2021

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	97 841	0	0	97 841
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 891	0	0	55 891
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	55 891	0	0	55 891
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	811 434	0	0	811 434
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	563	0	0	563
11	дебиторская задолженность	810 871	0	0	810 871
16	Прочие активы	202	0	0	202
17	Итого активов	965 368	0	0	965 368
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 301	0	0	2 302
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 108	0	0	2 108
25	кредиторская задолженность	193	0	0	194
27	Прочие обязательства	987	0	0	987
28	Итого обязательств	3 288	0	0	3 288
29	Чистая балансовая позиция	962 080	0	0	962 080

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	102 964	0	0	102 964
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 489	0	0	58 489
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 489	0	0	58 489
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	811 112	0	0	811 112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	214	0	0	214
11	дебиторская задолженность	810 898	0	0	810 898
16	Прочие активы	215	0	0	215
17	Итого активов	972 780	0	0	972 780
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 472	0	0	1 472
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 332	0	0	1 332
25	кредиторская задолженность	140	0	0	140
27	Прочие обязательства	1 655	0	0	1 655
28	Итого обязательств	3 127	0	0	3 127
29	Чистая балансовая позиция	969 653	0	0	969 653

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 30.09.2021

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	97 841	0	0	97 841
2	денежные средства на расчетных счетах	97 841	0	0	97 841
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 441	115	52 335	55 891
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 441	115	52 335	55 891
7	Правительства Российской Федерации	0	110	12 049	12 159
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 261	0	23 739	27 000
11	некредитных финансовых организаций	61	0	2 842	2 903
12	нефинансовых организаций	119	5	13 705	13 829
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	563	0	0	563
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	561	0	0	561
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	0	2
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 871	0	0	810 871
69	прочая дебиторская задолженность	810 871	0	0	810 871
71	Итого активов	912 716	115	52 335	965 166
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	765	1 343	0	2 108
91	обязательства по аренде	765	1 343	0	2 108
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	193	0	0	193
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7	0	0	7
111	прочая кредиторская задолженность	186	0	0	186
113	Итого обязательств	958	1 343	0	2 301
114	Итого разрыв ликвидности	911 758	-1 228	52 335	962 865

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	102 964	0	0	102 964
2	денежные средства на расчетных счетах	102 964	0	0	102 964
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	426	2 984	55 079	58 489
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	426	2 984	55 079	58 489
7	Правительства Российской Федерации	332	0	12 884	13 216
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	34	2 935	24 669	27 638
11	некредитных финансовых организаций	0	15	3 056	3 071
12	нефинансовых организаций	60	34	14 470	14 564
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214	0	0	214
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	188	0	0	188
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	26	0	0	26
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 898	0	0	810 898
69	прочая дебиторская задолженность	810 898	0	0	810 898
71	Итого активов	914 502	2 984	55 079	972 565
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	796	536	0	1 332
91	обязательства по аренде	796	536	0	1 332
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	0	0	140
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	132	0	0	132
113	Итого обязательств	936	536	0	1 472
114	Итого разрыв ликвидности	913 566	2 448	55 079	971 093

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 30.09.2021

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	97 841	0	0	0	97 841
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 891	0	0	0	55 891
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	55 891	0	0	0	55 891
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 434	0	0	0	811 434
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	563	0	0	0	563
11	дебиторская задолженность	810 871	0	0	0	810 871
15.1	Прочие активы	202	0	0	0	201 773,17
16	Итого активов	965 368	0	0	0	965 368
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 301	0	0	0	2 302
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 108	0	0	0	2 108
24	кредиторская задолженность	193	0	0	0	194
25.1	Прочие обязательства	987	0	0	0	986 557,11
26	Итого обязательств	3 288	0	0	0	3 288
27	Чистая балансовая позиция	962 080	0	0	0	962 080

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	102 964	0	0	0	102 964
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 489	0	0	0	58 489
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 489	0	0	0	58 489
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 112	0	0	0	811 112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	214	0	0	0	214
11	дебиторская задолженность	810 898	0	0	0	810 898
15.1	Прочие активы	215	0	0	0	215
16	Итого активов	972 780	0	0	0	972 780
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 472	0	0	0	1 472
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 332	0	0	0	1 332
24	кредиторская задолженность	140	0	0	0	140
25.1	Прочие обязательства	1 655	0	0	0	1655
26	Итого обязательств	3 127	0	0	0	3 127
27	Чистая балансовая позиция	969 653	0	0	0	969 653

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 30.09.2021

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	55 891	0	0	55 891
2	финансовые активы, в том числе:	55 891	0	0	55 891
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 891	0	0	55 891
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	55 891	0	0	55 891
9	долговые ценные бумаги	55 891	0	0	55 891
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	12 159	0	0	12 159
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 000	0	0	27 000
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 903	0	0	2 903
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	13 829	0	0	13 829

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	58 489	0	0	58 489
2	финансовые активы, в том числе:	58 489	0	0	58 489
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 489	0	0	58 489
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	58 489	0	0	58 489
9	долговые ценные бумаги	58 489	0	0	58 489
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	13 216	0	0	13 216
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	27 638	0	0	27 638
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	3 071	0	0	3 071
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	14 564	0	0	14 564

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 30.09.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	97 841	563	810 871	909 275	909 275
2	денежные средства, в том числе:	97 841	0	0	97 841	97 841
5	денежные средства на расчетных счетах	97 841	0	0	97 841	97 841
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	563	810 871	811 434	811 434
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	563	0	563	563
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	561	0	561	561
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	2	0	2	2
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 871	810 871	810 871
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 871	810 871	810 871
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	2 301	2 301	2 301
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 301	2 301	2 301
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	2 108	2 108	2 108
47	обязательства по аренде	0	0	2 108	2 108	2 108
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	193	193	193
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	186	186	186

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	103 178	810 898	914 076	914 076
2	денежные средства, в том числе:	0	102 964	0	102 964	102 964
5	денежные средства на расчетных счетах	0	102 964	0	102 964	102 964
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	214	810 898	811 112	811 112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	214	0	214	214
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	188	0	188	188
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	26	0	26	26
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 898	810 898	810 898
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 898	810 898	810 898
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 472	1 472	1 472
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 472	1 472	1 472
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	1 332	1 332	1 332
47	обязательства по аренде	0	0	1 332	1 332	1 332
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	140	140	140
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	132	132	132

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о природной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по природной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Общества сообщает, что на момент подготовки отчетности за 9 месяцев 2021 года стало известно, что решением единственного участника от 05.10.2021 было принято распределение части чистой прибыли Общества за 3 квартал 2021 года в размере 639 200 тысяч рублей.

Руководство Компании не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.