

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" сентября 2020 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сretenка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	32 622,61598	24 946,55052
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		484 924,10784	462 651,24226
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	448 657,04040	430 807,38143
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	550,00000	0,00000
5	дебиторская задолженность	12	35 717,06744	31 843,86083
6	Нематериальные активы	18	497,03498	642,64242
7	Основные средства	19	18 777,89173	31 574,15785
8	Отложенные налоговые активы	48	0,00000	1 528,17506
9	Прочие активы	20	5 489,42906	4 617,75117
10	Итого активов		542 311,07959	525 960,51928
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 286,07763	37 988,44636
12	средства клиентов	23	2 423,14164	8 790,94709
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	17 644,14236	28 600,85837
14	кредиторская задолженность	26	218,79363	596,64090
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 915,32200	3 645,33700
16	Отложенные налоговые обязательства	48	173,66314	0,00000
17	Прочие обязательства	29	10 580,56789	8 716,09949
18	Итого обязательств		34 956,63066	50 349,88285
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	30	27 511,75030	27 511,75030
20	Добавочный капитал	30	0,89197	0,89197
21	Резервный капитал	30	1 000,19500	1 000,19500
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		478 842,61166	447 097,79916
23	Итого капитала		507 355,44893	475 610,63643
24	Итого капитала и обязательств		542 311,07959	525 960,51928

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.09.2020



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2020 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		16 250,43954	20 149,93663
2	процентные доходы	34	16 700,01418	20 485,22922
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1,95786)	0,00000
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(447,61678)	(335,29259)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	151 845,72778	137 203,41675
6	Расходы на персонал	42	(67 608,15581)	(68 061,40165)
7	Прямые операционные расходы	43	(6 870,13694)	(8 359,99517)
8	Процентные расходы	44	(1 628,66606)	(632,71710)
9	Общие и административные расходы	46	(19 834,20320)	(23 917,23115)
10	Прочие доходы	47	6 188,45345	323,31225
11	Прочие расходы	47	(588,94638)	(1 129,60730)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		77 754,51238	55 575,71326
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(17 952,77820)	(11 050,33506)
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(16 250,94000)	(10 880,85800)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 701,83820)	(169,47706)
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		59 801,73418	44 525,37820
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		59 801,73418	44 525,37820

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 27.10.2020



Щербак Н. В.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	12860135404

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Июль - Сентябрь 2020 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сretenка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

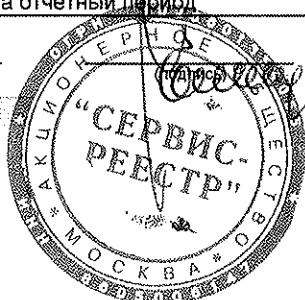
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 819,77468	6 326,21042
2	процентные доходы	34	5 269,34932	6 661,50301
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1,95786)	0,00000
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(447,61678)	(335,29259)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	47 277,66138	43 302,49381
6	Расходы на персонал	42	(25 488,04080)	(26 254,96574)
7	Прямые операционные расходы	43	(2 403,36927)	(2 597,01372)
8	Процентные расходы	44	(422,58833)	(133,86457)
9	Общие и административные расходы	46	514,51253	(796,31148)
10	Прочие доходы	47	477,31668	(3 508,06523)
11	Прочие расходы	47	(147,87044)	(544,15623)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 627,39643	15 794,32726
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(6 596,72771)	(3 078,94459)
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 421,12200)	(2 913,90500)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 175,60571)	(165,03959)
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		18 030,66872	12 715,38267
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		18 030,66872	12 715,38267

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи 27.10.2020



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354055

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2020 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Сентябрь 2020	За Январь - Сентябрь 2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		145 553,76677	130 599,80783
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(15 716,52406)	(18 217,89207)
3	Проценты полученные		17 818,39735	11 168,99210
4	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(952,42151)	(847,32227)
5	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(1,95000)	0,00000
6	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(66 851,89377)	(68 637,39589)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 987,06424)	(3 519,98320)
8	Уплаченный налог на прибыль		(15 980,95500)	(10 245,31883)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(9,98522)	(112,82063)
10	Сальдо денежных потоков от операционной		59 871,37032	40 188,06704
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		100,00000	539,99990
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(650,00000)	(1 100,00000)
13	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(18 970,00000)	0,00000
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(19 520,00000)	(560,00010)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Выплаченные дивиденды		(21 516,80000)	(21 516,80000)
16	Платежи в погашение обязательств по договорам		(11 158,50486)	(11 166,92789)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(32 675,30486)	(32 683,72789)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		7 676,06546	6 944,33905
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	24 946,55052	18 593,23861
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	32 622,61598	25 537,57766

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.10.2020



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02 марта 2004г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Иные виды деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью "Сервис-Проект"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	107045, Москва г, Сретенка ул, дом №12, эт.3, пом.VI, ком.21
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	12
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	93
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. Снижение ставок по депозитам в начале года и последующий рост волатильности на финансовых рынках, вызванной пандемией, оказали влияние на экономические показатели деятельности регистраторов. Регуляторные и надзорные послабления со стороны Банка России облегчили перевод сотрудников компаний на удаленный формат работы в марте. Это позволило отрасли сохранить работоспособность в условиях введенных впоследствии экономических ограничений и обеспечить стабильность финансовых показателей, несмотря на возросшую неопределенность. В II квартале 2020 г. количество регистраторов не изменилось и составило 32 компании. Число обслуживаемых реестров за квартал снизилось на 1%, до 50,2 тыс., а число зарегистрированных лиц, на счетах которых учитываются ценные бумаги, практически не изменилось и составило 19,7 млн лиц. Показатель доли акционерных обществ (АО), не передавших реестры на обслуживание регистраторам, на конец квартала составлял менее 21% по сравнению с 22% кварталом ранее. Большинство акционерных обществ, не передавших реестры, как правило, уже не осуществляют деятельность, ФНС России постепенно исключает их из ЕГРЮЛ. На фоне ограничений, введенных из-за пандемии, корпоративные действия, связанные с общими собраниями акционеров, по многим обществам были перенесены на более поздний срок. Кроме того, ряд крупных обществ отказались от выплаты дивидендов за 2019 год. В этих условиях регистраторы столкнулись с падением доходов при сохранении постоянных издержек. Объем активов регистраторов по итогам квартала составил 13,6 млрд руб. (+11% к/к и -21% г/г). Чистая прибыль по итогам полугодия сократилась до 0,3 млрд руб. (-61% г/г), а рентабельность капитала – до 10% (14,4% кварталом ранее). При этом медианное значение ROE за квартал сократилось с 7,9 до 4,2%. Среднее значение ROE по регистраторам снизилось ниже уровня остальных профучастников – НФО, а доля убыточных регистраторов выросла с 16 до 31%. В то же время на убыточных регистраторов приходится менее 18% от общего числа реестров. В условиях снижения прибыльности регистраторы осваивают новые сферы для бизнеса. В июне 2020 г. один из регистраторов первым был внесен в реестр инвестиционных платформ. Кроме того, на уровне Правительства РФ рассматривается вопрос о предоставлении регистраторам полномочий по ведению реестров участников обществ с ограниченной ответственностью.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Банком России, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации не производились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации не производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации не производились.
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

3.1.1 В связи с тем, что пустые строки и таблицы не должны представляться в составе отчетности, то при составлении отчетности за 2020 год сохранены нумерации в соответствии с нумерацией, указанной в Положении № 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 и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", несмотря на отсутствие, в связи с нулевыми показателями, отдельных строк форм отчетности и примечаний

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предполагает трехэтапный подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Организации отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002г. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Вступают в силу С 01.01.2020 год поправки к стандартам IAS 1 «Представление финансовой отчетности» и IAS 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Они коснулись понятия «существенности», которое упоминается в «Концептуальных основах» и многих стандартах МСФО. Теперь информация считается существенной, если её пропуск или искажение могут повлиять на принятие решения пользователями финансовой отчетности. На что влияет: по критерию существенности компании определяют состав и расположение сведений, входящих в финансовую отчетность, а также порядок распределения информации между показателями основных отчетов. Совет по МСФО обновил МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Поправки касаются классификации обязательств на оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные). Это более общий подход к классификации обязательств по МСФО (IAS) 1, основанный на договорных соглашениях, действующих на момент представления отчетности. Поправки влияют только на представление обязательств в отчете о финансовом положении, а не на сумму или сроки признания какого-либо актива, дохода или расхода по обязательству или раскрываемую о них информацию. Поправки уточняют, что: *классификация обязательств в качестве оборотных или внеоборотных должна основываться на правах, которые существуют на конец отчетного периода; *на классификацию не влияют ожидания того, будет ли компания реализовать свое право на отсрочку погашения обязательства; *расчет относится к передаче контрагенту денежных средств, долевых инструментов, других активов или услуг. Поправки вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже, и должны применяться ретроспективно. Разрешено досрочное применение. Общество не планирует досрочное применение поправок в МСФО 1.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт». Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает все финансовые обязательства, как оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
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	Инвестиционное имущество отсутствует

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	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив признается объектом, одновременно удовлетворяющим следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется 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	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
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	Обязательства по выплатам краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец 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. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: - дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; - дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описано в п. 26 МСФО 16 "Аренда"; - арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: - при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо - при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда": 1) Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у Общества имеется свободный доступ; и базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив является новым, он, как правило, не имеет низкой стоимости. 3) Если Общество предоставляет актив в субаренду или, как ожидается, предоставит актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Базовый актив по определению Общества имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает эквиваленту 5 тыс. долларов в рубля РФ.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 1000195 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	99,53402	х	99,53402	80,44420	х	80,44420
3	Денежные средства на расчетных счетах	32 517,17352	0,00000	32 517,17352	24 857,69788	0,00000	24 857,69788
5	Прочие денежные средства	5,90844	0,00000	5,90844	8,40844	0,00000	8,40844
6	Итого	32 622,61598	0,00000	32 622,61598	24 946,55052	0,00000	24 946,55052

5.1.1. По состоянию на 30.09.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019: в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 32 523 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 32 523 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 24 866 тысяч рублей), или 99,69 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 99,68 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2020 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	32 622,61598	24 946,55052
5	Итого	32 622,61598	24 946,55052

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24 857,69788	0,00000	8,40844	24 866,10632
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 857,69788	0,00000	8,40844	24 866,10632
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 154 240,33287	0,00000	0,00000	1 154 240,33287
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 154 240,33287	0,00000	0,00000	1 154 240,33287
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 146 580,85723)	0,00000	(2,50000)	(1 146 583,35723)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 146 580,85723)	0,00000	(2,50000)	(1 146 583,35723)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	32 517,17352	0,00000	5,90844	32 523,08196
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 517,17352	0,00000	5,90844	32 523,08196

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 2019 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 374,80228	0,00000	72,74010	18 447,54238
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 374,80228	0,00000	72,74010	18 447,54238
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 154 871,66571	0,00000	105,52654	2 154 977,19225
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 154 871,66571	0,00000	105,52654	2 154 977,19225
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 147 737,02841)	0,00000	(151,82620)	(2 147 888,85461)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 147 737,02841)	0,00000	(151,82620)	(2 147 888,85461)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25 509,43958	0,00000	26,44044	25 535,88002
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 509,43958	0,00000	26,44044	25 535,88002

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	448 657,04040	0,00000	448 657,04040	430 807,38143	0,00000	430 807,38143
13	Итого	448 657,04040	0,00000	448 657,04040	430 807,38143	0,00000	430 807,38143

10.1.1. По состоянию на 30.09.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 448 657 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 448 657 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 430 807 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использованные на следующие условия: без возможности пополнения, частичного или досрочного снятия средств. Начисленные проценты по депозитам не увеличивают размер депозитов и выплачиваются в день окончания сроков депозитов.

10.1.3. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах используются на следующие условия: без возможности пополнения, частичного или досрочного снятия средств. Начисленные проценты по депозитам не увеличивают размер депозитов и выплачиваются в день окончания сроков депозитов.

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

Таблица 10.2

[illegible]

10.2. Средства в кредитных организациях размещены на следующих условиях:

1. Средства в кредитных организациях размещены на следующих условиях:

а) без возможности пополнения, частичного или досрочного снятия средств. Начисленные проценты по депозитам не увеличивают размер депозитов и выплачиваются в день окончания срока депозитов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2019 г.

Таблица 10.2

[illegible]

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		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	Мин. 3,30 % / Макс. 5,65 %	Мин. дата 05.10.2020 /Макс. дата 23.08.2021	Мин. 3,69 % / Макс. 6,64 %	Мин. дата 26.01.2020 /Макс. дата 24.12.2020

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	550,00000	0,00000	550,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Итого	550,00000	0,00000	550,00000	0,00000	0,00000	0,00000

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

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	650,00000	0,00000	650,00000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	650,00000	0,00000	650,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(100,00000)	0,00000	(100,00000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(100,00000)	0,00000	(100,00000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	550,00000	0,00000	550,00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	550,00000	0,00000	550,00000

[illegible]

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	Дебиторская задолженность клиентов	38 903,89322	3 246,49228	35 657,40094	34 519,06983	2 757,87550	31 761,19433		
6	Прочая дебиторская задолженность	59,66650	0,00000	59,66650	82,66650	0,00000	82,66650		
7	Итого	38 963,55972	3 246,49228	35 717,06744	34 601,73633	2 757,87550	31 843,86083		

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 38 903,9 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 34 519,1 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторы, сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 30.09.2020 года и на 31.12.2019 года - отсутствуют.

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	34 519,06983	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650	34 601,73633
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 519,06983	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650	34 601,73633
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	130 695,12789	0,00000	0,00000	0,00000	18 158 417,02406	18 289 112,15195
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	130 695,12789	0,00000	0,00000	0,00000	18 158 417,02406	18 289 112,15195
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(121 482,91365)	0,00000	0,00000	0,00000	(18 158 440,02406)	(18 279 922,93771)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(121 482,91365)	0,00000	0,00000	0,00000	(18 158 440,02406)	(18 279 922,93771)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(4 827,39085)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4 827,39085)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4 827,39085)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4 827,39085)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	38 903,89322	0,00000	0,00000	0,00000	59,66650	38 963,55972
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	38 903,89322	0,00000	0,00000	0,00000	59,66650	38 963,55972

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 854,00358	0,00000	0,00000	0,00000	238,67944	36 092,68302
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 854,00358	0,00000	0,00000	0,00000	238,67944	36 092,68302
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	121 427,27754	0,00000	0,00000	0,00000	1 599 479,65765	1 720 906,93519
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	121 427,27754	0,00000	0,00000	0,00000	1 599 479,65765	1 720 906,93519
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(113 507,31234)	0,00000	0,00000	0,00000	(1 599 658,67059)	(1 713 165,98293)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(113 507,31234)	0,00000	0,00000	0,00000	(1 599 658,67059)	(1 713 165,98293)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(4 614,29071)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4 614,29071)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4 614,29071)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4 614,29071)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	39 159,67807	0,00000	0,00000	0,00000	59,66650	39 219,34457
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	39 159,67807	0,00000	0,00000	0,00000	59,66650	39 219,34457

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
30 сентября 2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными 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:	2 757,87550	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 757,87550
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 757,87550	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 757,87550
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 040,46788	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 040,46788
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 040,46788	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 040,46788
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 551,85110)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 551,85110)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 551,85110)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 551,85110)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 246,49228	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 246,49228
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 246,49228	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 246,49228

12.3.1. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
30 сентября 2019 г.

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	Расчеты 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:	7 618,36170	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 618,36170
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 618,36170	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 618,36170
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 239,68013	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 239,68013
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 239,68013	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 239,68013
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 904,38754)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(3 904,38754)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 904,38754)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(3 904,38754)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 953,65429	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 953,65429
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 953,65429	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 953,65429

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
2	Накопленная амортизация	(341,64738)	0,00000	(1 828,69135)	(2 170,33873)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	596,35262	0,00000	240,71454	837,06716
8	Амортизационные отчисления	(57,00495)	0,00000	(88,41410)	(145,41905)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	539,34767	0,00000	152,30044	691,64811
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2019 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
15	Накопленная амортизация	(398,65233)	0,00000	(1 917,10545)	(2 315,75778)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
15.2	Накопленная амортизация	(417,86279)	0,00000	(1 946,90068)	(2 364,76347)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	520,13721	0,00000	122,50521	642,64242
21	Амортизационные отчисления	(57,21375)	0,00000	(88,39369)	(145,60744)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	462,92346	0,00000	34,11152	497,03498
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
28	Накопленная амортизация	(475,07654)	0,00000	(2 035,29437)	(2 510,37091)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	462,92346	0,00000	34,11152	497,03498

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2020 году не было (в 2019 году: не было).

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 2020 году не было (в 2019 году: не было).

18.1.3. По мнению Руководства Общества по состоянию на 30.09.2020 года и на 31.12.2019 года справедливая стоимость НМА существенно не отличается от балансовой стоимости.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	1 974,28070	12 477,03150	0,00000	2 194,98221	775,03204	17 421,32645
2	Накопленная амортизация	(967,97325)	(8 403,94660)	0,00000	(1 479,36989)	(615,89306)	(11 467,18280)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	1 006,30745	4 073,08490	0,00000	715,61232	159,13898	5 954,14365
4	Поступление	14 194,84948	217,10337	0,00000	0,00000	0,00000	14 411,95285
8	Выбытие	0,00000	(162,22882)	0,00000	0,00000	0,00000	(162,22882)
9	Амортизационные отчисления	(10 695,20337)	(1 856,53139)	0,00000	(423,39414)	(21,90961)	(12 997,03851)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	4 505,95356	2 271,42806	0,00000	292,21818	137,22937	7 206,82917
15	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2019	16 169,13018	12 531,90605	0,00000	2 194,98221	775,03204	31 671,05048
16	Накопленная амортизация	(11 663,17662)	(10 260,47799)	0,00000	(1 902,76403)	(637,80267)	(24 464,22131)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	30 575,13907	12 099,77849	0,00000	2 194,98221	769,22615	45 639,12592
16.2	Накопленная амортизация	(1 033,57470)	(10 346,95716)	0,00000	(2 045,44630)	(638,98991)	(14 064,96807)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	29 541,56437	1 752,82133	0,00000	149,53591	130,23624	31 574,15785
23	Амортизационные отчисления	(10 260,20794)	(1 086,20373)	0,00000	(115,64779)	(12,26843)	(11 474,32789)
27	Прочее	(1 321,93823)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 321,93823)
28	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	17 959,41820	666,61760	0,00000	33,88812	117,96781	18 777,89173
29	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020	29 253,20084	12 099,77849	0,00000	2 194,98221	769,22615	44 317,18769
30	Накопленная амортизация	(11 293,78264)	(11 433,16089)	0,00000	(2 161,09409)	(651,25834)	(25 539,29596)
31	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	17 959,41820	666,61760	0,00000	33,88812	117,96781	18 777,89173

19.1.1. Здание не было оценено независимым оценщиком на 30.09.2020 года в виду незначительности его стоимости в общей сумме активов 0,16%. Здание не было оценено независимым оценщиком на 31.12.2019 года в виду незначительности его стоимости в общей сумме активов 0,18%.

19.1.2. В состав офисного и компьютерного оборудования не входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

19.1.3. Основные средства не передавались в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам, т.е. отсутствуют ограничения прав собственности.

19.1.4. По графе "Земля, здания и сооружения" отражаются активы в форме права пользования по балансовой стоимости на 30.09.2020 года 27 278,9 тысяч рублей (на 31.12.2019 года - 28 600,9 тысяч рублей), накопленная амортизация составляет 10 211 тысяч рублей (на 31.12.2019 года 0 тысяч рублей) Активы в форме права пользования не подвергались обесценению.

19.1.5. По мнению Руководства Общества по состоянию на 30.09.2020 года и на 31.12.2019 года справедливая стоимость основных средств существенно не отличается от балансовой стоимости.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	196,21174	70,43504
5	Расчеты с персоналом	206,69520	70,39385
6	Расчеты по социальному страхованию	2 881,01121	2 603,97662
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 205,51091	1 872,94566
15	Итого	5 489,42906	4 617,75117

20.1.1. По строке 8 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные на 30.09.2020 года: за подписку на периодические издания 11,9 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 945,2 тысяч рублей (на 31.12.2019 года прочие авансы уплаченные 1 151,1 тысяч рублей).

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 423,14164	8 790,94709
6	Итого	2 423,14164	8 790,94709

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	17 644,14236	28 600,85837
15	Итого	17 644,14236	28 600,85837

24.1.1. С 01.01.2019 года применяется МСФО 16 "Аренда". Обязательства по аренде оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования используется средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным НФО на соответствующий срок. В течение 2020 года обязательства по аренде не признавались, погашено обязательств по аренде в сумме 11 586,9 тысяч рублей. За 2019 год признано обязательств по аренде в сумме 43 481,6 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 14880,7 тысяч рублей.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.		За Январь-Декабрь 2019г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. - 9,42%/ Макс. - 9,42%	Мин. дата - 31.12.2021 / Макс. дата - 31.12.2021	Мин. - 9,42%/ Макс. - 9,42%	Мин. дата - 31.12.2021 / Макс. дата - 31.12.2021

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	102,39384	97,12608
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14,00000	389,48726
19	Прочая кредиторская задолженность	102,39979	110,02756
20	Итого	218,79363	596,64090

26.1.1. В 2020 году Обществом были получены разъяснения от регулятора по порядку отражения авансов полученных от клиентов по торговым операциям. Суммы полученных авансов (предоплат) рекомендовано включать строки 36 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса и раскрывать в примечании 29.1 "Прочие обязательства" по строке 7 "Авансы (предоплаты) полученные". При составлении отчетности за 9 месяцев 2020 года данные рекомендации были учтены. Авансы (предоплаты), полученные от клиентов по торговым операциям на 30.09.2020 года в сумме 3 321,8 тыс.руб. (на 31.12.2019 года в сумме 2 678 тыс.руб.), отражены в соответствии с полученными разъяснениями. А также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2019 год.

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

26.1.3. 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	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1,02864	0,00000
3	Расчеты по социальному страхованию	1 035,75833	0,00000
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 754,44786	5 593,43445
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	(3,00000)	(2,88000)
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	470,57026	447,38527
7	Авансы (предоплаты) полученные	3 321,76280	2 678,15977
11	Итого	10 580,56789	8 716,09949

29.1.1. В 2020 году Обществом были получены разъяснения от регулятора по порядку отражения авансов полученных от клиентов по торговым операциям. Суммы полученных авансов (предоплат) рекомендовано включать строки 36 "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса и раскрывать в примечании 29.1 "Прочие обязательства" по строке 7 "Авансы (предоплаты) полученные". При составлении отчетности за 9 месяцев 2020 года данные рекомендации были учтены. Авансы (предоплаты), полученные от клиентов по торговым операциям на 30.09.2020 года в сумме 3 321,8 тыс.руб. (на 31.12.2019 года в сумме 2 678 тыс.руб.), отражены в соответствии с полученными разъяснениями. А также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2019 год.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2019 г.	16,81000	20 003,90000	0,00000	0,00000	7 507,85030	27 511,75030
4.1	Остаток на 30 сентября 2019	16,81000	20 003,90000	0,00000	0,00000	7 507,85030	27 511,75030
5	Остаток на 31 декабря 2019 г.	16,81000	20 003,90000	0,00000	0,00000	7 507,85030	27 511,75030
8	Остаток на 30 сентября 2020г.	16,81000	20 003,90000	0,00000	0,00000	7 507,85030	27 511,75030

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2020 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 20003,9 тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.4. По статье "Прочие резервы" отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. В 2020 году из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 1 712,7 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 4 827,4 тыс.руб. Использование средств вышеназванных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 9 мес. 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100000 тысяч рублей.

31.4. На 30.09.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 473 394 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 442219 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 700,01418	20 485,22922
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 700,01418	20 485,22922
15	Итого	16 700,01418	20 485,22922

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 269,34932	6 661,50301
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 269,34932	6 661,50301
15	Итого	5 269,34932	6 661,50301

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0,00000	0,00000	2 757,87550	2 757,87550
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00000	0,00000	447,61678	447,61678
4	Прочие движения	0,00000	0,00000	41,00000	41,00000
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2020 г.	0,00000	0,00000	3 246,49228	3 246,49228

37.1.1. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.

37.1.2. Детальная информация о выверке изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности представлена в примечании 12.3.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0,00000	0,00000	7 618,36170	7 618,36170
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00000	0,00000	335,29259	335,29259
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2019 г.	0,00000	0,00000	7 953,65429	7 953,65429

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	57 061,39725	56 151,45421
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	24 590,17494	19 849,74050
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	1 318,30351	278,58593
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	33 278,93900	38 532,37455
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	10 632,11967	7 060,08118
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 285,58000	172,50000
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	498,51250	1 798,20100
15	Итого	128 665,02687	123 842,93737
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	175,67500	47,00000
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	22 987,02591	13 305,97938
55	Итого	23 180,70091	13 360,47938
56	Всего	151 845,72778	137 203,41675

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	18 486,77824	18 684,10998
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	6 285,19944	7 646,37800
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	508,10473	56,16934
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	14 165,99100	8 089,41200
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2 723,93333	2 414,26667
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	336,00000	107,50000
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	467,62450	1 754,00100
15	Итого	42 973,63124	38 751,83699
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	4,50000	7,50000
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	58,80000	9,00000
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	4 240,73014	4 534,15682
55	Итого	4 304,03014	4 550,65682
56	Всего	47 277,66138	43 302,49381

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	53 957,56010	53 173,71808
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	12 512,94500	13 470,04475
5	Прочее	1 137,65071	1 417,63882
6	Итого	67 608,15581	68 061,40165

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 мес. 2020 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 9 мес. 2020 года: 0 тысяч рублей). В 2020 году Обществом были скорректированы символы ОФР по оценочным обязательствам на оплату отпусков. При составлении отчетности за 9 месяцев 2020 года суммы начисленных оценочных обязательств отражены по стр.1 таблицы 42. А также были соответствующим образом изменены сопоставимые данные за 2019 год.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 мес. 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 12 512,9 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 года: 13 470,7 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на повышение квалификации работников за 9 мес. 2020 года 20,4 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 года 69 тысяч рублей) и на добровольное медицинское страхование за 9 мес. 2020 года 1 117,3 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 года 1 348,7 тысяч рублей).

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	22 038,57174	21 662,64782
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 041,80954	4 095,56860
5	Прочее	407,65952	496,74932
6	Итого	25 488,04080	26 254,96574

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	4 984,70121	7 020,55349
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	45,00000	44,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	53,66838	2,74769
11	Прочее	1 786,76735	1 292,69399
12	Итого	6 870,13694	8 359,99517

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 9 мес. 2020 года - 1 786,8 тысяч рублей, (за 9 мес. 2019 года - 1 292,7 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	1 491,29945	2 107,34120
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9,00000	9,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	39,45500	0,00000
11	Прочее	863,61482	480,67252
12	Итого	2 403,36927	2 597,01372

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 628,66606	632,71710
7	Итого	1 628,66606	632,71710

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	422,58833	133,86457
7	Итого	422,58833	133,86457

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 990,06789	1 830,10692
2	Амортизация основных средств	11 474,32789	12 942,16396
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	145,60744	145,41905
4	Расходы по аренде	54,48779	354,56492
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	423,65954	429,82057
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	552,04696	547,87296
7	Расходы по страхованию	208,05758	214,73474
8	Расходы на рекламу и маркетинг	143,53109	308,12570
11	Представительские расходы	3,30000	0,00000
12	Транспортные расходы	581,14923	1 016,67623
13	Командировочные расходы	96,02708	578,43604
14	Штрафы, пени	9,98522	112,82063
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	535,18022	474,81178
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	70,41300	105,77000
17	Прочие административные расходы	3 546,36227	4 855,90765
18	Итого	19 834,20320	23 917,23115

46.1.1. Общество не имеет инвестиционного имущества в 2020 году (в 2019 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 9 мес. 2020 года расходы по списанию запасов - 1 352,3 тысяч рублей, клининговые услуги - 34 тысяч рублей, подбор персонала - 4,7 тысяч рублей, подписка - 11,3 тысяч рублей, полиграфические услуги 8,9 тысяч рублей, программное обслуживание - 1 926,2 тысяч рублей, на приобретение имущественных прав - 63,8 тысяч рублей, хозяйственные расходы - 108,2 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 года расходы по списанию запасов 1923,9 тысяч рублей, расходы клининговые услуги - 34,9 тысяч рублей, подбор персонала - 7,1 тысяч рублей, подписка - 11,8 тысяч рублей, полиграфические услуги 51,5 тысяч рублей, программное обслуживание - 2 800,8 тысяч рублей, хозяйственные расходы - 25,9 тысяч рублей)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	633,41069	554,10000
2	Амортизация основных средств	3 485,92905	4 284,45741
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	48,66142	49,00569
4	Расходы по аренде	(262,80754)	118,66458
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	226,97034	156,11409
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	216,51742	236,51742
7	Расходы по страхованию	69,82477	71,88472
8	Расходы на рекламу и маркетинг	98,64000	308,12570
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	(6 553,51164)	(7 097,18895)
11	Представительские расходы	3,30000	0,00000
12	Транспортные расходы	154,36168	226,64178
13	Командировочные расходы	32,05145	118,17765
14	Штрафы, пени	9,21882	1,68821
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	111,08717	152,85964
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	23,47100	23,47100
17	Прочие административные расходы	1 188,36284	1 591,79254
18	Итого	(514,51253)	796,31148

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	206,71248	266,14831
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	5 414,73394	0,00000
8	Прочие доходы	567,00703	57,16394
9	Итого	6 188,45345	323,31225

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 9 мес. 2020 года доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 415,2 тысяч рублей, прочие доходы от реализации имущественных прав - 133,5 тысяч рублей, прочие доходы - 18,3 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 года доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 11,2 тысяч рублей, прочие доходы - 45,9 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	49,67499	99,96999
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0,00000	(3 630,63883)
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	1,14394	0,00000
8	Прочие доходы	426,49775	22,60361
9	Итого	477,31668	(3 508,06523)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	10,00000	20,00000
5	Прочие расходы	578,94638	1 109,60730
6	Итого	588,94638	1 129,60730

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 9 мес. 2020 года расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году 32,4 тысяч рублей, взносы в Партад 56 тысяч рублей, взносы в СРО 162,1 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 328,4 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 года расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году 1,2 тысяч рублей, нотариальные услуги 2,7 тысяч рублей, взносы в Партад 518,4 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 587,2 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	5,00000	0,00000
5	Прочие расходы	142,87044	544,15623
6	Итого	147,87044	544,15623

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У Общества заключены краткосрочные договоры аренды офисных помещений. С учетом сложившейся практики заключения договоров на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры были признаны как долгосрочные с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств. Также у Общества заключены договоры аренды сейфовых ячеек, которые имеют низкую стоимость. В соответствии с п.6 МСФО 16 "Аренда" Общество признает арендные платежи по таким договорам в качестве расходов линейным методом в течение срока
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженных при оценке обязательства по аренде офиса, у Общества отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество обязано производить текущий ремонт офисных помещений за свой счет, а также произвести текущий ремонт при возврате объекта аренды Арендодателю
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Основные средства	17 067,95822	3 548,71240
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	17 644,14236	4 078,77514

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	11 158,50486	11 166,92789
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	11 158,50486	11 166,92789
7	Итого отток денежных средств	11 158,50486	11 166,92789

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Действующий договор аренды заключен до 30.11.2020 года, является краткосрочным. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Не применимо
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	39,74000	119,96400
7	Итого	39,74000	119,96400

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

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 250,94000	10 880,85800
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 701,83820	169,47706
4	Итого, в том числе:	17 952,77820	11 050,33506
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 952,77820	11 050,33506

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

На 30 сентября 2020 г.	20,00
На 30 сентября 2019 г.	20,00

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 421,12200	2 913,90500
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 175,60571	165,03959
4	Итого, в том числе:	6 596,72771	3 078,94459
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 596,72771	3 078,94459

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	77 754,51238	55 575,71326
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	15 550,90248	11 115,14265
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 401,87572	(64,80759)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 401,87572	0,00000
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 952,77820	11 050,33506
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

На 30.09.2020 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 30.09.2019 года: не существовали).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	24 627,39643	15 794,32726
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	4 925,47929	3 158,86545
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 671,24842	(79,92086)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 671,24842	0,00000
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 596,72771	3 078,94459

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
x 1	Внеоборотные активы	0,00000	(245,06700)	0,00000	245,06700
x 2	Оценочные обязательства по неиспользуемым дням отпуска сотрудников	0,00000	(132,21849)	0,00000	1 283,10806
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 150,88957	(377,28549)	0,00000	1 528,17506
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 150,88957	(377,28549)	0,00000	1 528,17506
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
x 7	Финансовая аренда	1 322,80205	1 322,80205	0,00000	0,00000
x 8	Внеоборотные активы	1 75066	1 75066	0,00000	0,00000
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 324,55271	1 324,55271	0,00000	0,00000
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(173,66314)	(1 701,83820)	0,00000	1 528,17506
12	Признанный отложенный налоговый актив	(173,66314)	(1 701,83820)	0,00000	1 528,17506

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
x 1	Внеоборотные активы	245,06700	215,25100	0,00000	29,81600
x 2	Оценочные обязательства по неиспользуемым дням отпуска сотрудников	1 283,10806	1 283,10806	0,00000	0,00000
3	Прочее	0,00000	(2,87396)	0,00000	2,87396
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 528,17506	1 495,48510	0,00000	32,68996
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 528,17506	1 495,48510	0,00000	32,68996
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Прочее	0,00000	(16,93711)	0,00000	16,93711
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0,00000	(16,93711)	0,00000	16,93711
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 528,17506	1 512,42221	0,00000	15,75285
11	Признанный отложенный налоговый актив	1 528,17506	1 512,42221	0,00000	15,75285

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.		За Январь-Сентябрь 2019г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	21 516,80000	0,00000	21 516,80000	0,00000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(21 516,80000)	0,00000	(21 516,80000)	0,00000
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного	1,28000	0,00000	1,28000	0,00000

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2019 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 67037 тысяч рублей (за 2018 год: 69942 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Привилегированных акций по состоянию на 30.09. 2020 года Общество не имеет (на 30.09.2019 года: не имело).

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 30 сентября 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	17 197,82292	1 921,98409	5 321,22820	4 943,69733	9 578,82718	38 963,55972
8	дебиторская задолженность клиентов	17 138,15842	1 921,98409	5 321,22820	4 943,69733	9 578,82718	38 903,89322
12	прочая дебиторская задолженность	59,66650	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	59,66650
25	Итого	17 197,82292	1 921,98409	5 321,22820	4 943,69733	9 578,82718	38 963,55972

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	16 099,55797	1 077,25760	6 344,21104	4 471,00568	6 609,70404	34 601,73633
8	дебиторская задолженность клиентов	16 016,89147	1 077,25760	6 344,21104	4 471,00568	6 609,70404	34 519,06983
12	прочая дебиторская задолженность	82,66650	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650
25	Итого	16 099,55797	1 077,25760	6 344,21104	4 471,00568	6 609,70404	34 601,73633

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.8				
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	32 622,61598	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	денежные средства на расчетных счетах	32 517,17352	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	105,44246	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	448 657,04040	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	448 657,04040	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.8				
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	24 946,55052	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	денежные средства на расчетных счетах	24 857,69788	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	88,85264	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 30 сентября 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	35 717,06744
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	35 657,40094
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	59,66650

Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	31 843,86083
39	Дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	31 761,19433
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 сентября 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	32 622,61598	0,00000	0,00000	32 622,61598
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	484 924,10784	0,00000	0,00000	484 924,10784
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	448 657,04040	0,00000	0,00000	448 657,04040
10	займы выданные и прочие размещенные средства	550,00000	0,00000	0,00000	550,00000
11	дебиторская задолженность	35 717,06744	0,00000	0,00000	35 717,06744
17	Итого активов	517 546,72382	0,00000	0,00000	517 546,72382
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 286,07763	0,00000	0,00000	20 286,07763
22	средства клиентов	2 423,14164	0,00000	0,00000	2 423,14164
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	17 644,14236	0,00000	0,00000	17 644,14236
25	кредиторская задолженность	218,79363	0,00000	0,00000	218,79363
28	Итого обязательств	20 286,07763	0,00000	0,00000	20 286,07763
29	Чистая балансовая позиция	497 260,64619	0,00000	0,00000	497 260,64619

52.12.1. Все финансовые активы и обязательства Общества находятся на территории РФ

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	24 946,55052	0,00000	0,00000	24 946,55052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	462 651,24226	0,00000	0,00000	462 651,24226
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	430 807,38143	0,00000	0,00000	430 807,38143
11	дебиторская задолженность	31 843,86083	0,00000	0,00000	31 843,86083
17	Итого активов	487 597,79278	0,00000	0,00000	487 597,79278
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 988,44636	0,00000	0,00000	37 988,44636
22	средства клиентов	8 790,94709	0,00000	0,00000	8 790,94709
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 600,85837	0,00000	0,00000	28 600,85837
25	кредиторская задолженность	596,64090	0,00000	0,00000	596,64090
28	Итого обязательств	37 988,44636	0,00000	0,00000	37 988,44636
29	Чистая балансовая позиция	449 609,34642	0,00000	0,00000	449 609,34642

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 30 сентября 2020 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 423,14164	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 423,14164
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 423,14164	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 423,14164
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 528,82847	10 586,48542	3 528,82847	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	17 644,14236
20	обязательства по аренде	3 528,82847	10 586,48542	3 528,82847	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	17 644,14236
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	218,79363	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	218,79363
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	102,39384	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	102,39384
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	14,00000
40	прочая кредиторская задолженность	102,39979	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	102,39979
42	Итого обязательства	6 170,76374	10 586,48542	3 528,82847	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	20 286,07763

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 790,94709	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8 790,94709
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 790,94709	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8 790,94709
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 575,10730	10 725,32189	14 300,42918	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 600,85837
20	обязательства по аренде	3 575,10730	10 725,32189	14 300,42918	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 600,85837
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	596,64090	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	596,64090
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	97,12608	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	97,12608
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	389,48726	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	389,48726
40	прочая кредиторская задолженность	110,02756	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	110,02756
42	Итого обязательства	12 962,69529	10 725,32189	14 300,42918	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	37 988,44636

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2020 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	32 622,61598	0,00000	0,00000	32 622,61598
2	денежные средства на расчетных счетах	32 517,17352	0,00000	0,00000	32 517,17352
4	прочие денежные средства	105,44246	0,00000	0,00000	105,44246
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 791,57153	297 865,46887	0,00000	448 657,04040
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	150 791,57153	297 865,46887	0,00000	448 657,04040
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	550,00000	0,00000	0,00000	550,00000
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	550,00000	0,00000	0,00000	550,00000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	35 717,06744	0,00000	0,00000	35 717,06744
65	дебиторская задолженность клиентов	35 657,40094	0,00000	0,00000	35 657,40094
69	прочая дебиторская задолженность	59,66650	0,00000	0,00000	59,66650
71	Итого активов	219 681,25495	297 865,46887	0,00000	517 546,72382
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 423,14164	0,00000	0,00000	2 423,14164
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 423,14164	0,00000	0,00000	2 423,14164
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 528,82847	10 586,48542	3 528,82847	17 644,14236
91	обязательства по аренде	3 528,82847	10 586,48542	3 528,82847	17 644,14236
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	218,79363	0,00000	0,00000	218,79363
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	102,39384	0,00000	0,00000	102,39384
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14,00000	0,00000	0,00000	14,00000
111	прочая кредиторская задолженность	102,39979	0,00000	0,00000	102,39979
113	Итого обязательств	6 170,76374	10 586,48542	3 528,82847	20 286,07763
114	Итого разрыв ликвидности	213 510,49121	287 278,98345	(3 528,82847)	497 260,64619

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	24 946,55052	0,00000	0,00000	24 946,55052
2	денежные средства на расчетных счетах	24 866,10632	0,00000	0,00000	24 866,10632
4	прочие денежные средства	80,44420	0,00000	0,00000	80,44420
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108 058,45699	322 748,92444	0,00000	430 807,38143
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	108 058,45699	322 748,92444	0,00000	430 807,38143
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31 843,86083	0,00000	0,00000	31 843,86083
65	дебиторская задолженность клиентов	31 761,19433	0,00000	0,00000	31 761,19433
69	прочая дебиторская задолженность	82,66650	0,00000	0,00000	82,66650
71	Итого активов	164 848,86834	322 748,92444	0,00000	487 597,79278
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 790,94709	0,00000	0,00000	8 790,94709
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 790,94709	0,00000	0,00000	8 790,94709
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 575,10730	10 725,32189	14 300,42918	28 600,85837
91	обязательства по аренде	3 575,10730	10 725,32189	14 300,42918	28 600,85837
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	596,64090	0,00000	0,00000	596,64090
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	97,12608	0,00000	0,00000	97,12608
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	389,48726	0,00000	0,00000	389,48726
111	прочая кредиторская задолженность	110,02756	0,00000	0,00000	110,02756
113	Итого обязательств	12 962,69529	10 725,32189	14 300,42918	37 988,44636
114	Итого разрыв ликвидности	151 886,17305	312 023,60255	(14 300,42918)	449 609,34642

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 2020 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	32 622,61598	0,00000	0,00000	0,00000	32 622,61598
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	484 924,10784	0,00000	0,00000	0,00000	484 924,10784
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	448 657,04040	0,00000	0,00000	0,00000	448 657,04040
10	займы выданные и прочие размещенные средства	550,00000	0,00000	0,00000	0,00000	550,00000
11	дебиторская задолженность	35 717,06744	0,00000	0,00000	0,00000	35 717,06744
16	Итого активов	517 546,72382	0,00000	0,00000	0,00000	517 546,72382
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 286,07763	0,00000	0,00000	0,00000	20 286,07763
21	средства клиентов	2 423,14164	0,00000	0,00000	0,00000	2 423,14164
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	17 644,14236	0,00000	0,00000	0,00000	17 644,14236
24	кредиторская задолженность	218,79363	0,00000	0,00000	0,00000	218,79363
26	Итого обязательств	20 286,07763	0,00000	0,00000	0,00000	20 286,07763
27	Чистая балансовая позиция	497 260,64619	0,00000	0,00000	0,00000	497 260,64619

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	24 946,55052	0,00000	0,00000	0,00000	24 946,55052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	462 651,24226	0,00000	0,00000	0,00000	462 651,24226
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	430 807,38143
11	дебиторская задолженность	31 843,86083	0,00000	0,00000	0,00000	31 843,86083
16	Итого активов	487 597,79278	0,00000	0,00000	0,00000	487 597,79278
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 988,44636	0,00000	0,00000	0,00000	37 988,44636
21	средства клиентов	8 790,94709	0,00000	0,00000	0,00000	8 790,94709
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 600,85837	0,00000	0,00000	0,00000	28 600,85837
24	кредиторская задолженность	596,64090	0,00000	0,00000	0,00000	596,64090
26	Итого обязательств	37 988,44636	0,00000	0,00000	0,00000	37 988,44636
27	Чистая балансовая позиция	449 609,34642	0,00000	0,00000	0,00000	449 609,34642

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 30 сентября 2020 г. (на 31 декабря 2019 г.)

Таблица 52.16

Процентные активы Общества - это средства в кредитных организациях, размещенные на условиях фиксированных процентных ставок. При изменении рыночных ставок по таким инструментам, доходы Общества не изменятся и не будет влияния на чистый процентный доход и на капитал. По этим инструментам Общество чувствительность не рассчитывает.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 сентября 2020 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	32 622,61598	448 657,04040	36 267,06744	517 546,72382	517 546,72382
2	денежные средства, в том числе:	32 622,61598	0,00000	0,00000	32 622,61598	32 622,61598
3	денежные средства в кассе	99,53402	0,00000	0,00000	99,53402	99,53402
5	денежные средства на расчетных счетах	32 517,17352	0,00000	0,00000	32 517,17352	32 517,17352
7	прочие денежные средства	5,90844	0,00000	0,00000	5,90844	5,90844
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	448 657,04040	36 267,06744	484 924,10784	484 924,10784
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	448 657,04040	0,00000	448 657,04040	448 657,04040
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	448 657,04040	0,00000	448 657,04040	448 657,04040
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	550,00000	550,00000	550,00000
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	550,00000	550,00000	550,00000
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	35 717,06744	35 717,06744	35 717,06744
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	35 657,40094	35 657,40094	35 657,40094
35	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	59,66650	59,66650	59,66650
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	20 286,07763	20 286,07763	20 286,07763
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	20 286,07763	20 286,07763	20 286,07763
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	2 423,14164	2 423,14164	2 423,14164
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00000	0,00000	2 423,14164	2 423,14164	2 423,14164
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	17 644,14236	17 644,14236	17 644,14236
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	17 644,14236	17 644,14236	17 644,14236
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	218,79363	218,79363	218,79363
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	102,39384	102,39384	102,39384
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00000	0,00000	14,00000	14,00000	14,00000
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	102,39979	102,39979	102,39979

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 приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной 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.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	24 946,55052	430 807,38143	31 843,86083	487 597,79278	487 597,79278
2	денежные средства, в том числе:	24 946,55052	0,00000	0,00000	24 946,55052	24 946,55052
3	денежные средства в кассе	80,44420	0,00000	0,00000	80,44420	80,44420
5	денежные средства на расчетных счетах	24 857,69788	0,00000	0,00000	24 857,69788	24 857,69788
7	прочие денежные средства	8,40844	0,00000	0,00000	8,40844	8,40844
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	430 807,38143	31 843,86083	462 651,24226	462 651,24226
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	430 807,38143	0,00000	430 807,38143	430 807,38143
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	430 807,38143	0,00000	430 807,38143	430 807,38143
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	31 843,86083	31 843,86083	31 843,86083
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	31 761,19433	31 761,19433	31 761,19433
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	37 988,44636	37 988,44636	37 988,44636
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	37 988,44636	37 988,44636	37 988,44636
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	8 790,94709	8 790,94709	8 790,94709
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00000	0,00000	8 790,94709	8 790,94709	8 790,94709
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	28 600,85837	28 600,85837	28 600,85837
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	28 600,85837	28 600,85837	28 600,85837
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	596,64090	596,64090	596,64090
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	97,12608	97,12608	97,12608
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00000	0,00000	389,48726	389,48726	389,48726
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	110,02756	110,02756	110,02756

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 938,08158	0,00000	0,00000	2 938,08158
22	Прочие доходы	178,83000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	69,22500	248,05500

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Сентябрь 2019г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 350,44825	0,00000	0,00000	3 350,44825
22	Прочие доходы	139,09000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	240,64200	379,73200

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1079,01765	0,00000	0,00000	1079,01765
22	Прочие доходы	59,61000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	60,35400	0,00000	59,61000

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Июль-Сентябрь 2019г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	976,43942	0,00000	0,00000	976,43942
22	Прочие доходы	139,09000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	60,35400	0,00000	199,44400

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2020г.	За Январь-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 938,08158	3 350,44825
5	Выплаты на основе долевых инструментов	2 151,68000	2 151,68000

58.3.1. В течение 9 мес. 2020 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2019 году: не выкупала собственные акции).

58.3.2. По строке "Краткосрочные вознаграждения" приведена сумма начисленного и выплаченного вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2020г.	За Июль-Сентябрь 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 079,01765	976,43942
5	Выплаты на основе долевых инструментов	21 516,80000	21 516,80000

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской финансовой отчетности, не происходило.

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств
На 30 сентября 2020 г.

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств на отчетную дату
X Оплата от покупателей. Возврат покупателям излишне уплаченных денежных средств	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	145 553,76677	0,00000
X Оплата поставщикам. Возврат от поставщиков.	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(15 716,52406)	0,00000
X Проценты полученные по депозитам	Проценты полученные	17 818,39735	0,00000
X Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам-2022112,90 руб. Выплачено акционерам эмитента-2974534,41 руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(952,42151)	0,00000
X Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов. Поступило - 154738487,50 руб. Выплачено - 154740437,50 руб. Выкуп акций.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(1 95000)	0,00000
X Зарплата. НДФЛ. Страховые взносы в бюджет. Выдача/возврат подотчетных сумм. Налог на имущество. НДС, прочие налоги и сборы, расходы на услуги банка. Расходы на благотворительность. Прочие поступления (возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам).	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(66 851,89377)	0,00000
X Уплаченный налог на прибыль	Оплата прочих административных и операционных расходов	(3 987,06424)	0,00000
X Оплата штрафа, пени	Уплаченный налог на прибыль	(15 980,95500)	0,00000
X Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(9,98522)	0,00000
X Поступления от погашения займов (займы с сотрудниками)	Денежные потоки от операционной деятельности	59 871,37032	0,00000
X Предоставление займов	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	100,00000	0,00000
X Поток (сальдо потока) депозит. Поступило депозит тело - 396630000,00 руб., направлено - 415600000,00 руб.	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(650,00000)	0,00000
X Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(18 970,00000)	0,00000
X Выплаченные дивиденды собственникам. НДФЛ с дивидендов.	Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(19 520,00000)	0,00000
X Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	Выплаченные дивиденды	(21 516,80000)	0,00000
X Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	(11 158,50486)	0,00000
X Сальдо денежных потоков за отчетный период	Денежные потоки от финансовой деятельности	(32 675,30486)	0,00000
	Денежные потоки за отчетный период	7 676,06546	0,00000

X	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0,00000	24 946,55052
X	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0,00000	32 622,61598

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств
На 30 сентября 2019 г.

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств на отчетную дату
X	Оплата от покупателей. Возврат покупателям излишне уплаченных денежных средств	Денежные поступления от предоставления услуг и полученных комиссии	130 599,80783
X	Оплата поставщикам и подрядчикам. Возврат от поставщиков денежных средств	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(18 217,89207)
X	Проценты полученные по депозитам	Проценты полученные	11 168,99210
X	Поступило денежных средств предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам - 1594587287,90 рублей. Выплачено акционерам эмитента - 1595434610,17 рублей	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(847,32227)
X	Заработная плата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет и внебюджетные фонды, возврат переплаты по страховым взносам, удержание займа из зарплаты	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(68 637,39589)
X	Выдача/возврат подотчетных сумм. Налог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы, расходы на услуги банка. Прочие поступления (возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам возврат госпошлины). Прочие расходы (Оплата госпошлины, Благотворительное добровольное пожертвование) Возврат переплаты по налогам		
X	Уплаченный налог на прибыль	Оплата прочих административных и операционных расходов	(3 519,98320)
X	Оплата штрафа, пени	Уплаченный налог на прибыль	(10 245,31883)
X	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(112,82063)
X	Погашение займа	Денежные потоки от операционной деятельности	40 188,06704
X	Поток (сальдо потока) направленный на депозит (Поступило депозит тело -269530000,00. Направлено-270630000,00)	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	539,99990
X	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(1 100,00000)
X	Выплаченные дивиденды собственникам. НДФЛ с дивидендов.	Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(560,00010)
X		Выплаченные дивиденды	(21 516,80000)

X	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	(11 166,92789)	0,00000
X	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	Денежные потоки от финансовой деятельности	(32 683,72789)	0,00000
X	Сальдо денежных потоков за отчетный период	Денежные потоки за отчетный период	6 944,33905	0,00000
X	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0,00000	18 593,23861
X	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0,00000	25 537,57766