

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" июня 2021 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 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	29 017,37558	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		511 337,35700	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	482 949,52464	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	190,00000	450,00000
11	дебиторская задолженность	12	28 197,83236	23 827,88423
17	Нематериальные активы	18	481,53497	677,69048
18	Основные средства	19	11 239,90202	18 699,78382
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	737,37700
20	Отложенные налоговые активы	48	1 889,95150	0
21	Прочие активы	20	2 879,67780	5 073,57204
22	Итого активов		556 845,79887	522 862,01682
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 117,95527	16 938,52788
27	средства клиентов	23	1 085,20647	2 280,77570
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 380,15632	14 292,51063
30	кредиторская задолженность	26	652,59248	365,24155
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	6 074,73600	733,29900
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	74,16889
36	Прочие обязательства	29	32 109,23635	8 454,37445
37	Итого обязательств		47 301,92762	26 200,37022
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	27 511,75030	27 511,75030
39	Добавочный капитал	30	0,89197	0,89197
40	Резервный капитал	30	1 000,19500	1 000,19500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		481 031,03398	468 148,80933
52	Итого капитала		509 543,87125	496 661,64660
53	Итого капитала и обязательств		556 845,79887	522 862,01682

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.07.2021



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 - Июнь 2021 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)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 250,78600	10 919,18928
4	процентные доходы	34	9 296,03499	11 430,66486
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		16,39726	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-61,64625	-511,47558
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	105 823,44841	104 568,06640
16	Расходы на персонал	42	-45 620,99017	-48 162,15107
17	Прямые операционные расходы	43	-6 955,58203	-4 466,76767
18	Процентные расходы	44	-540,09303	-1 206,07773
20	Общие и административные расходы	46	-14 220,11897	-13 795,20409
22	Прочие доходы	47	482,83505	5 711,13677
23	Прочие расходы	47	-800,48289	-441,07594
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		47 419,80237	53 127,11595
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-9 512,12261	-11 358,06049
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-11 476,24300	-11 829,81800
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 964,12039	473,76751
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		37 907,67976	41 771,06546
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		37 907,67976	41 771,06546

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.07.2021

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46286665000	36277193	1028601354056	286013540

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2021 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)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 738,97016	5 688,89352
4	процентные доходы	34	4 628,07647	5 538,56840
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		16,39726	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	94,49643	150,32512
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	65 848,70695	63 952,55340
16	Расходы на персонал	42	-22 925,36741	-22 659,08561
17	Прямые операционные расходы	43	-4 329,04837	-3 293,21526
18	Процентные расходы	44	-229,61361	-560,58797
20	Общие и административные расходы	46	-7 499,81939	-6 945,08732
22	Прочие доходы	47	340,04606	5 545,08627
23	Прочие расходы	47	-569,66298	-112,55933
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		35 374,21141	41 615,99770
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-5 887,68205	-7 650,28144
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-8 008,33900	-8 674,66500
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 120,75695	1 024,38356
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		29 486,62936	33 965,71626
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		29 486,62936	33 965,71626

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи 27.07.2021

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)



Код	Код по территории ОКATO	код основной государственной регистрации номер	Код не кредитной финансовой организации
4528656500	362771	1028601354055	10286013640
0	93		55

За Январь - Июнь 2021 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

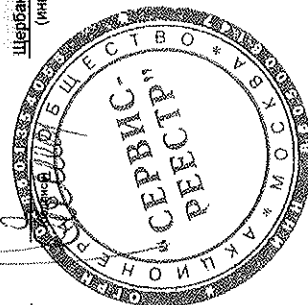
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Наименование показателя																	
						Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по прибыли или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по окончании трудовой деятельности, не организованным финансируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
1	Остаток на 1 января 2020 г.		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	447 097,9916	475 510,53943						
4	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный.		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	447 097,9916	475 510,53943						
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	41 771,06546	41 771,06546						
14	Прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 794,22672	-3 794,22672						
14.1	Остаток на 30 июня 2020 г.		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	485 074,63990	513 581,47617						
15	Остаток на 31 декабря 2020 г.		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	468 148,80933	496 661,94660						
18	Остаток на 31 декабря 2020 г.,		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	468 148,80933	496 661,94660						
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	37 907,67976	37 907,67976						
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-21 516,80000	-21 516,80000						
28	Прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 508,65511	-3 508,65511						
29	Остаток на 30 июня 2021 г., в том числе:		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	481 031,03968	509 543,87121						

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи: 27.07.2021..

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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Июнь 2021 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)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Июнь 2021	За Январь - Июнь 2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		100 448,58673	99 184,87948
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-13 538,15173	-10 003,72112
5	Проценты полученные		8 323,83427	12 283,13757
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-1 195,56923	-1 616,35045
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	-1,95000
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-41 910,82994	-44 391,04999
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 177,54341	-2 377,02528
11	Уплаченный налог на прибыль		-5 073,14600	-11 733,58900
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	-0,76640
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		44 877,18069	41 343,56481
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-163,25667	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		260,00000	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-650,00000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-34 700,00000	-32 100,00000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-34 603,25667	-32 750,00000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-7 391,33103	-7 364,15366
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-7 391,33103	-7 364,15366
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 882,59299	1 229,41115
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 134,78259	24 946,55052
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 017,37558	26 175,96167

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.07.2021

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	Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
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)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
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	0
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	82
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. Низкий уровень прибыли 2020г., вызванный пандемией, продолжает оказывать негативное влияние на показатели рентабельности в отрасли. Доля акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, снизилась до 18%. Число обслуживаемых реестров продолжило снижаться и составило 48,7 тыс. (-1% к/к и -4% г/г), а число зарегистрированных лиц, на счетах которых учитываются ценные бумаги, – 19,1 млн человек (-1% к/к и -3% г/г). Показатель доли акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, за квартал снизился с 18,6 до 18,2%. Выручка регистраторов от основной деятельности сократилась до 1,5 млрд руб. за квартал (-1% г/г). По сравнению с прошлым годом в структуре доходов выросла доля поступлений от эмитентов за ведение реестра эмиссионных ценных бумаг (с 44 до 47%) и снизилась доля поступлений от зарегистрированных лиц за проведение операций в реестре эмиссионных ценных бумаг (с 26 до 22%). Несмотря на снижение выручки от основной деятельности, чистая прибыль регистраторов по итогам квартала выросла до 0,2 млрд руб. (годом ранее – 0,03 млрд руб.) за счет роста торговых и инвестиционных доходов, а также уменьшения расходов на персонал и общехозяйственных издержек. Более половины регистраторов сокращали персонал, общее число штатных сотрудников в отрасли за год снизилось на 6%, до 3,3 тыс. человек. При этом активы практически не изменились и составили 12,3 млрд рублей. Экономические последствия пандемии продолжают оказывать давление на рентабельность в отрасли. Рентабельность капитала, рассчитанная по прибыли за 12 месяцев, снизилась до 13,8% (годом ранее – 14,4%), а медианное значение ROE – до 4,5% (годом ранее – 7,9%). Доля убыточных регистраторов выросла с 16 до 19%, однако на них приходится лишь около 3% от общего числа реестров.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, 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 ошибок	Ретроспективный пересчет не производился.

В связи с тем, что пустые строки и таблицы не должны представляться в составе отчетности, то при составлении отчетности за 1 пол. 2021 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 оценку этих статей)	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 Обществе. 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	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество руководствуется Положением Банка России от 01.10.2015 года №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", положениями стандартов МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". 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 Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества 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 корректировку 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	Вступили 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 несущественными, 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	В отчетном периоде 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 объект	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	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий 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; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.
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	В отчетном периоде 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 выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец 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 определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества 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	У Общества отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества 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.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов признаются: - активы в виде запасных частей, материалов, топлива, инструментов, инвентаря, спецодежды, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружений (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; - товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с включением налога на добавленную стоимость в соответствии с п.5 ст. 170 НК РФ (далее - по себестоимости). При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Себестоимостью запасов, остающихся при выбытии объектов основных средств или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств и других активов, признается наименьшая из следующих величин: - справедливая стоимость полученных запасов; - суммарная величина стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, выбывающих активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов (за исключением затрат, осуществляемых во исполнение признанных ранее оценочных обязательств). Общество не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: - себестоимости, определенной при первоначальном признании; - чистой цены продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года.

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 в договоре аренды, не может быть определена.
40	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 рублях РФ.
41	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.
42	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.

43	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.
44	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 1 000 195 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.
45	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. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
46	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 июня 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	165,37816	x	165,37816	117,22496	x	117,22496
3	Денежные средства на расчетных счетах	28 851,99742	0	28 851,99742	26 017,55763	0	26 017,55763
6	Итого	29 017,37558	0	29 017,37558	26 134,78259	0	26 134,78259

5.1.1. По состоянию на 30.06.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 28 851 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 28 851 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 26 017 тысяч рублей), или 99,43 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 99,55 процентов).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021 года Общество не имеет (на 31.12.2020 года: не имело).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 017,37558	26 134,78259
5	Итого	29 017,37558	26 134,78259

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 017,55763	0	117,22496	26 134,78259
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 017,55763	0	117,22496	26 134,78259
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 487 213,39660	0	1 726,59576	7 488 939,99236
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 487 213,39660	0	1 726,59576	7 488 939,99236
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 484 378,95681	0	-1 678,44256	-7 486 057,39937
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 484 378,95681	0	-1 678,44256	-7 486 057,39937
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28 851,99742	0	165,37816	29 017,37558
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 851,99742	0	165,37816	29 017,37558

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 июня 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	88,85264	24 946,55052
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 857,69788	0	88,85264	24 946,55052
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	823 612,10296	0	2 757,57097	826 369,67393
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	823 612,10296	0	2 757,57097	826 369,67393
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-822 441,73745	0	-2 698,52533	-825 140,26278
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-822 441,73745	0	-2 698,52533	-825 140,26278
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 028,06339	0	147,89828	26 175,96167
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 028,06339	0	147,89828	26 175,96167

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 июня 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	482 949 52464	0	482 949 52464	447 260 92666	0	447 260 92666
13	Итого	482 949 52464	0	482 949 52464	447 260 92666	0	447 260 92666

10.1.1. По состоянию на 30.06.2021 года у Общества размещены депозиты в четырех кредитных организациях на территории РФ на сумму 476 050 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 6 899 тыс.руб. (на 31.12.2020 года: размещены депозиты в кредитных организациях на территории РФ на сумму 441 350 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 5 911 тыс.руб.).

10.1.2. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021 года не имеются (на 31.12.2020 года: не имелось).

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

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

[illegible][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
Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Делозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 3,60 % / Макс. 5,35 %	Мин. дата 01.07.2021 / Макс. дата 23.12.2021	Мин. 3,60 % / Макс. 5,53 %	Мин. дата 22.03.2021 / Макс. дата 23.12.2021

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	190,00000	0	190,00000	450,00000	0	450,00000
8	Итого	190,00000	0	190,00000	450,00000	0	450,00000

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

11.1.2. По состоянию на 30.06.2021 года в составе займов выданных и прочих размещенных средств активы с просроченным сроком востребования отсутствуют (на 31.12.2020 года : отсутствовали).

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
30 июня 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 11.2							
		3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2								10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	450,00000	0	450,00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	450,00000	0	450,00000
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-260,00000	0	-260,00000
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-260,00000	0	-260,00000
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	190,00000	0	190,00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	190,00000	0	190,00000

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
30 июня 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 11.2							
		3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2								10
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	650,00000	0	650,00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	650,00000	0	650,00000
16	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	650,00000	0	650,00000
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	650,00000	0	650,00000

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	39 602,38971	11 566,54067	28 035,84904	35 061,85677	11 504,98410	23 556,87267
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	82,93752	0	82,93752	138,10406	0	138,10406
6	Прочая дебиторская задолженность	79,04580	0	79,04580	132,90750	0	132,90750
7	Итого	39 764,37303	11 566,54067	28 197,83236	35 332,86833	11 504,98410	23 827,88423

Таблица 12.1

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 39 602,4 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 35 061,9 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторы, с суммой дебиторской задолженности, превышающей 5% сумму общей дебиторской задолженности - отсутствуют.

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 июня 2021 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:	35 061,85677	0	0	138,10406	132,90750	35 332,86833
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 061,85677	0	0	138,10406	132,90750	35 332,86833
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	69 181,06568	0	0	7 138,19790	12 227,984,49339	12 304 303,75897
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	69 181,06568	0	0	7 138,19790	12 227,984,49339	12 304 303,75897
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-61 939,00167	0	0	-7 193,36444	-12 228 038,35509	-12 297 170,72120
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-61 939,00167	0	0	-7 193,36444	-12 228 038,35509	-12 297 170,72120
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-2 701,53107	0	0	0	0	-2 701,53107
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-2 701,53107	0	0	0	0	-2 701,53107
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	39 602,38971	0	0	82,93752	79,04580	39 764,37303
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	39 602,38971	0	0	82,93752	79,04580	39 764,37303

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 июня 2020 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
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	0	132,01109	82 66650	34 733,74742
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 519,06983	0	0	132,01109	82 66650	34 733,74742
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	90 529,68308	0	0	4 812 92233	18 156 439 86766	18 251 782 47307
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	90 529,68308	0	0	4 812 92233	18 156 439 86766	18 251 782 47307
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-82 023 83541	0	0	-4 822 88416	-18 156 462 86766	-18 243 309 58723
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-82 023 83541	0	0	-4 822 88416	-18 156 462 86766	-18 243 309 58723
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-2 768,70350	0	0	0	0	-2 768,70350
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-2 768,70350	0	0	0	0	-2 768,70350
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	40 256 21400	0	0	122,04926	59 66650	40 437 92976
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	40 256 21400	0	0	122,04926	59 66650	40 437 92976

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
30 июня 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 504,98410	0	0	0	0	11 504,98410
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 504,98410	0	0	0	0	11 504,98410
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 718,88250	0	0	0	0	5 718,88250
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 718,88250	0	0	0	0	5 718,88250
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 657,32593	0	0	0	0	-5 657,32593
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-5 657,32593	0	0	0	0	-5 657,32593
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11 566,54067	0	0	0	0	11 566,54067
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 566,54067	0	0	0	0	11 566,54067

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	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: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 757,87550	0	0	0	0	2 757,87550
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 757,87550	0	0	0	0	2 757,87550
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 406,31720	0	0	0	0	1 406,31720
8	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 406,31720	0	0	0	0	1 406,31720
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-860,14162	0	0	0	0	-860,14162
13	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-860,14162	0	0	0	0	-860,14162
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 304,05108	0	0	0	0	3 304,05108
38	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 304,05108	0	0	0	0	3 304,05108

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	938,00000	0	2 069,40589	3 007,40589
2	Накопленная амортизация	-417,86279	0	-1 946,90068	-2 364,76347
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	520,13721	0	122,50521	642,64242
8	Амортизационные отчисления	-38,00329	0	-58,94273	-96,94602
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	482,13392	0	63,56248	545,69640
14	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 г.	938,00000	0	2 069,40589	3 007,40589
15	Накопленная амортизация	-455,86608	0	-2 005,84341	-2 461,70949
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	1 238,00000	0	2 069,40589	3 307,40589
15.2	Накопленная амортизация	-569,90343	0	-2 059,81198	-2 629,71541
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	668,09657	0	9,59391	677,69048
21	Амортизационные отчисления	-186,56160	0	-9,59391	-196,15551
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	481,53497	0	0	481,53497
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 г.	1 238,00000	0	2 069,40589	3 307,40589
28	Накопленная амортизация	-756,46503	0	2 069,40589	-2 825,87092
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	481,53497	0	0	481,53497

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 1 полугодии 2021 года не было (в 2020 году: не было).

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 1 полугодии 2021 года не было (в 2020 году: поступления нематериальных активов не было).

18.1.3. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	30 575,13907	12 099,77849	0	2 194,98221	769,22615	45 639,12592
2	Накопленная амортизация	-1 033,57470	-10 346,95716	0	-2 045,44630	-638,98931	-14 064,96807
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	29 541,56437	1 752,82133	0	149,53591	130,23684	31 574,15785
4	Поступление	342,07008	0	0	0	0	342,07008
8	Выбытие	-297,82210	0	0	0	0	-297,82210
9	Амортизационные отчисления	-7 131,27504	-734,22903	0	-90,30063	-8,14910	-7 963,95380
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	22 454,53731	1 018,59230	0	59,23528	122,08714	23 654,45203
15	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 г.	30 619,77805	12 099,77849	0	2 194,98221	769,22615	45 683,37390
16	Накопленная амортизация	-8 164,84974	-11 081,18619	0	-2 135,74693	-647,13901	-22 028,92187
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	29 268,95722	12 052,89552	0	5 280,68843	769,22615	47 371,76732
16.2	Накопленная амортизация	-14 741,06085	-11 725,45211	0	-1 550,09287	-655,37767	-28 671,98350
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	14 527,89637	327,44341	0	3 730,59556	113,84848	18 699,78382
18	Поступление	103,60852	258,83293	0	0	0	362,43945
22	Выбытие	0	-162,99126	0	0	0	-162,99126
23	Амортизационные отчисления	-6 841,32954	-191,54647	0	-618,34965	-8,10433	-7 659,32999
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	7 790,17335	231,73861	0	3 112,24591	105,74415	11 239,90202
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 г.	29 372,56374	12 148,73719	0	5 280,68843	769,22615	47 571,21551
30	Накопленная амортизация	-21 582,39039	-11 916,99658	0	-2 168,44252	-663,48200	-36 331,31349
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	7 790,17335	231,73861	0	3 112,24591	105,74415	11 239,90202

119.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 1 полугодии 2021 года не наблюдалось (в 2020 году - не наблюдалось).

19.1.2. Незавершенного строительства в 1 полугодии 2021 года не было (в 2020 году не было).

19.1.3. Здание не было оценено независимым оценщиком на 30.06.2021 года ввиду несущественности его стоимости в общей сумме активов 0,16% (на 31.12.2020 года 0,17%).

19.1.4. В остаточную стоимость зданий не включена сумма, представляющая собой переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство не рассчитывалось и не отражалось в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. Здание отражено по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. По графе "Земля, здания и сооружения" отражаются активы в форме права пользования (финансовая аренда) на основании Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. по балансовой стоимости на 30.06.2021 года 10 315 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 13 653 тысяч рублей), накопленная амортизация составляет 17 017 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 13 642 тысяч рублей).

19.1.5. Основные средства в залог третьей стороне не передавались.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	10,53143	0	10,53143	155,82504	0	155,82504
2	Расчеты с персоналом	121,16126	0	121,16126	3,14305	0	3,14305
3	Расчеты по социальному страхованию	423,39252	0	423,39252	2 800,75950	0	2 800,75950
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 324,59259	0	2 324,59259	2 113,84445	0	2 113,84445
11	Итого	2 879,67780	0	2 879,67780	5 073,57204	0	5 073,57204

20.1.1. По строке 8 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 1 496,3 тысяч рублей (в том числе: за подписку на периодические издания 6 0 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 765,1 тысяч рублей, страхование 212,2 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 513 тысяч рублей). На 31.12.2020 года: 1 315,8 тысяч рублей (в том числе: за подписку на периодические издания 11,9 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 629,9 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 674 тысяч рублей).

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление (создание)	0	752,24650	136,24900	0	0	888,49550
8	Признание в составе расходов	0	752,24650	136,24900	0	0	888,49550
18	Поступление (создание)	0	1 315,86145	276,91700	0	0	1 592,77845
22	Признание в составе расходов	0	1 315,86145	276,91700	0	0	1 592,77845

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 085,20647	2 280,77570
6	Итого	1 085,20647	2 280,77570

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 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 380,15632	14 292,51063
15	Итого	7 380,15632	14 292,51063

24.1.1. С 01.01.2019 года применяется МСФО 16 "Аренда". В течение 1 пол. 2021 года обязательства по аренде не признавались, погашено обязательств по аренде в сумме 6 912,4 тысяч рублей. За 2020 год обязательства по аренде не признавались, погашено обязательств по аренде в сумме 14 308,4 тысяч рублей.

24.1.2. По строке 2 "Обязательства по аренде" отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. Срок погашения обязательств по аренде 31.12.2021 г. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13.

24.1.3. В примечании 56.6 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-Июнь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Мин. - 9,42%/г Макс. - 9,42%	Мин. дата - 31.12.2021/г Макс. дата -31.12.2021	Мин. - 9,42%/г Макс. - 9,42%	Мин. дата - 31.12.2021/г Макс. дата -31.12.2021

24.3.1. Арендные платежи дисконтируются с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемой в Статистическом бюллетене Банка России.

Примечание 26. Финансовые обязательства,
оцениваемые по амортизированной стоимости:

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	116,55798	104,35666
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	28,47174	34,85112
19	Прочая кредиторская задолженность	507,56276	226,03377
20	Итого	652,59248	365,24155

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

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

26.1.3. По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" на 30.06.2021 года отражается задолженность по почтовым услугам в сумме 397,1 тыс.руб., по трансферт.агентским договорам - 44,6 тыс.руб., прочая - 65,8 тыс.руб. (на 31.12.2020 года задолженность по почтовым услугам в сумме 191,8 тыс.руб., по трансферт.агентским договорам - 26,1 тыс.руб., прочая - 8,2 тыс.руб.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	21 516,80000	0
2	Расчеты с персоналом	2,93041	0
3	Расчеты по социальному страхованию	1 066,66274	1 006,73877
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 989,02525	4 206,74466
5	Налог на добавленную стоимость,	0	-3,06000
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	377,30715	509,71282
7	Авансы (предоплаты) полученные	3 156,51080	2 734,23820
11	Итого	32 109,23635	8 454,37445

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2020 г.	16 810	20 003,90000		0	7 507,85030	27 511,75030
4.1	Остаток на 30 июня 2020 г.	16 810	20 003,90000		0	7 507,85030	27 511,75030
5	Остаток на 31 декабря 2020 г.	16 810	20 003,90000		0	7 507,85030	27 511,75030
8	Остаток на 30 июня 2021г.	16 810	20 003,90000		0	7 507,85030	27 511,75030

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2021 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 20003,9 тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2021 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. В 1 пол. 2021 года были объявлены дивиденды за 2020 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата будет осуществлена в июле 2021 года (в 2020 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2019 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию).

30.1.5. По статье "Прочее движение резервов" 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 нерезидентной 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 1 пол. 2021 года из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 823,3 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезидентной к взысканию дебиторской задолженности использовано 2 685,3 тыс.руб. (в 1 пол. 2020 года из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 673,1 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезидентной к взысканию дебиторской задолженности использовано 3 121,1 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 1 пол. 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

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

31.4. На 30.06.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 485 088,1 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 470 031,7 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 296,03499	11 430,66486
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 296,03499	11 430,66486
15	Итого	9 296,03499	11 430,66486

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 628,07647	5 538,56840
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 628,07647	5 538,56840
15	Итого	4 628,07647	5 538,56840

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	0	0	11 504,98410	11 504,98410
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	61,64625	61,64625
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-0,08968	-0,08968
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2021 г.	0	0	11 566,54067	11 566,54067

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	0	0	2 757,87550	2 757,87550
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	511,47558	511,47558
4	Прочие движения	0	0	34,70000	34,70000
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2020 г.	0	0	3 304,05108	3 304,05108

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
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	39 108,98718	38 574,61901
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	13 871,32840	18 304,97550
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	134,79043	810,19878
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	32 545,43450	19 112,94800
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	6 326,50000	7 908,18634
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	644,50000	949,58000
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	671,32000	30,88800
15	Итого	93 302 860,51000	85 691,39563
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1,50000	13,50000
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	77,00000	116,87500
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	12 442,08790	18 746,29577
55	Итого	12 520,58790	18 876,67077
56	Всего	105 823,44841	104 568,06640

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	19 405,01147	18 887,81308
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	8 345,61050	11 131,39250
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	60,50093	675,10318
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	25 531,29050	12 977,66750
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	3 919,70000	5 996,28634
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	396,00000	656,25000
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	650,00000	0
15	Итого	58 308,11340	50 324,51280
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1,50000	9,00000
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	46,00000	76,72500
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	7 493,09355	13 542,31580
55	Итого	7 540,59355	13 628,04080
56	Всего	65 848,70695	63 952,55340

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	38 868,66152	37 961,02442
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 141,64697	9 471,13546
5	Прочее	610,68168	729,99119
6	Итого	45 620,99017	48 162,15107

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 пол. 2021 год не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 2020 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 пол. 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 141,6 тысяч рублей (за 1 пол. 2020 года: 9 471,1 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 1 пол. 2021 года 610,7 тысяч рублей (за 1 пол. 2020 года 730 тысяч рублей).

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 635,43740	17 632,36833
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 982,90220	4 653,51598
5	Прочее	307,02781	373,20130
6	Итого	22 925,36741	22 659,08561

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2 кв. 2021 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 2020 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2 кв. 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 982,9 тысяч рублей (за 2 кв. 2020 года: 4 653,5 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 2 кв. 2021 года 307 тысяч рублей (за 2 кв. 2020 года 373,2 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	5 919,40475	3 493,40176
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	36,00000	36,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	39,87250	14,21338
11	Прочее	960,30478	923,15253
12	Итого	6 955,58203	4 466,76767

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 1 пол. 2021 года - 960,3 тысяч рублей, (за 1 пол. 2020 года - 923,2 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	3 524,03762	2 844,51071
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	27,00000	27,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	3,26500	0,96750
11	Прочее	774,74575	420,73705
12	Итого	4 329,04837	3 293,21526

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 2 кв. 2021 года - 774,4 тысяч рублей, (за 2 кв. 2020 года - 420,7 тысяч рублей).

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	540,09303	1 206,07773
7	Итого	540,09303	1 206,07773

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	229,61361	560,58797
7	Итого	229,61361	560,58797

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 233,83521	1 356,65720
2	Амортизация основных средств	7 726,74499	7 988,39884
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	196,15551	96,94602
4	Расходы по аренде	29,77017	317,29533
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	276,39131	196,68920
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	334,35054	335,52954
7	Расходы по страхованию	180,49455	138,23281
8	Расходы на рекламу и маркетинг	64,68468	44,89109
12	Транспортные расходы	374,52980	426,78755
13	Командировочные расходы	57,54510	63,97563
14	Штрафы, пени	0	0,76640
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	226,72741	424,09305
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	64,34700	46,94200
17	Прочие административные расходы	3 454,54270	2 357,99943
18	Итого	14 220,11897	13 795,20409

46.1.1. Общество не имеет инвестиционного имущества в 1 пол. 2021 года (в 2020 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 1 пол. 2021 года: расходы по списанию запасов - 916,8 тысяч рублей, ГСМ - 157,1 тысяч рублей, хозяйственные расходы - 244,2 тысяч рублей, канцтовары 360 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 38,4 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 350,0 тысячи рублей, программное обслуживание - 1321,3 тысяч рублей, прочие расходы 66,7 тысяч рублей (в 1 пол. 2020 года: расходы по списанию запасов - 269,4 тысяч рублей, ГСМ - 122,3 тысяч рублей, хозяйственные расходы - 253,2 тысяч рублей, канцтовары 295,8 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 16,4 тысяч рублей, программное обслуживание - 1332,7 тысяч рублей, прочие расходы 68,2 тысяч рублей) .

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	656,47913	698,96931
2	Амортизация основных средств	3 902,38301	3 968,47969
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	93,79616	48,47301
4	Расходы по аренде	14,73065	198,26144
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	156,81833	112,27181
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	192,51312	56,51742
7	Расходы по страхованию	90,79677	69,06580
8	Расходы на рекламу и маркетинг	31,99172	15,60000
12	Транспортные расходы	249,36027	212,56318
13	Командировочные расходы	37,34350	0
14	Штрафы, пени	0	0,50000
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	137,42801	320,76976
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	33,87500	23,47100
17	Прочие административные расходы	1 902,30372	1 220,14490
18	Итого	7 499,81939	6 945,08732

46.1.1. Общество не имеет инвестиционного имущества во 2 кв. 2021 года (в 2020 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 2 кв. 2021 года: расходы по списанию запасов - 538,9 тысяч рублей, ГСМ - 94,3 тысяч рублей, хозяйственные расходы - 167,2 тысяч рублей, канцтовары 305,4 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 26,8 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 100 тысяч рублей, программное обслуживание - 640,6 тысяч рублей, прочие расходы 29,1 тысяч рублей (во 2 кв. 2020 года: расходы по списанию запасов - 169,3 тысяч рублей, ГСМ - 60,8 тысяч рублей, хозяйственные расходы - 122,4 тысяч рублей, канцтовары 174,9 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 12,6 тысяч рублей, программное обслуживание - 622,2 тысяч рублей, прочие расходы 57,9 тысяч рублей) .

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	99,34998	157,03749
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	226,81207	5 413,59000
8	Прочие доходы	156,67300	140,50928
9	Итого	482,83505	5 711,13677

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 1 пол. 2021 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 139 тысяч рублей, прочие доходы - 17,7 тысяч рублей (за 1 пол. 2020 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 130,2 тысяч рублей, прочие доходы - 10,3 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	49,67499	49,67499
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	200,50007	5 413,59000
8	Прочие доходы	89,67100	81,82128
9	Итого	340,04606	5 545,08627

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 2 кв. 2021 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 78,2 тысяч рублей, прочие доходы - 11,7 тысяч рублей (за 2 кв. 2020 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 79,5 тысяч рублей, прочие доходы - 2,3 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	15,00000	5,00000
5	Прочие расходы	785,48289	436,07594
6	Итого	800,48289	441,07594

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 1 пол. 2021 год взносы в СРО 109,9 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 672,8 тысяч рублей, услуги нотариуса 2,8 тысяч рублей (за 1 пол. 2020 года взносы в СРО 159,7 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 260,1 тысяч рублей, услуги нотариуса 16,3 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	5,00000	0
5	Прочие расходы	564,66298	112,55933
6	Итого	569,66298	112,55933

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 2 кв. 2021 год взносы в СРО 54,9 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 506,9 тысяч рублей, услуги нотариуса 2,8 тысяч рублей (за 2 кв. 2020 года взносы в СРО 58,5 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 41,1 тысяч рублей, услуги нотариуса 13,1 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.
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 аренды.
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-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства	6 947,77966	21 546,54217
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 380,15632	22 502,14114

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-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 391,33103	7 364,15366
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 391,33103	7 364,15366
7	Итого отток денежных средств	7 391,33103	7 364,15366

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Действующий договор аренды заключен до 31.10.2021 года, является краткосрочным. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.

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-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	79,48000	119,22000
7	Итого	79,48000	119,22000

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 476,24300	11 829,81800
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 964,12039	-473,76751
4	Итого, в том числе:	9 512,12261	11 356,05049
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 512,12261	11 356,05049

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

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 008,33900	8 674,66500
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2 120,75695	-1 024,38356
4	Итого, в том числе:	5 887,58205	7 650,28144
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 887,58205	7 650,28144

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	47 419,80237	53 127,11595
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ____%; 20__ год: ____%)	9 483,96047	10 625,42319
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	28,16214	730,62730
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	28,16214	730,62730
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 512,12261	11 356,05049
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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	35 374,21141	41 615,99770
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ____%; 20__ год: ____%)	7 074,84228	8 323,19954
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-1 187,26023	-672,91810
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-1 187,26023	-672,91810
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 887,58205	7 650,28144

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность						Таблица 48.4	
Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.		
1	2	3	4	5	6		
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Внеоборотные активы	11,60696	3,48664	0	8,12032		
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	1 197,80505	1 197,80505	0	0		
3	Оценочные обязательства по ожидаемому кредитным убыткам	0	-1 645,60569	0	1 645,60569		
4	Финансовая аренда	680,53949	680,53949	0	0		
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 889,95150	236,22549	0	1 653,72601		
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 889,95150	236,22549	0	1 653,72601		
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
9	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	0	-841,34893	0	841,34893		
11	Финансовая аренда	0	-886,54597	0	886,54597		
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	-1 727,89490	0	1 727,89490		
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 889,95150	1 964,12039	0	-74,16889		
15	Признанный отложенный налоговый актив	1 889,95150	1 964,12039	0	-74,16889		

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	0	-1 283,10806	0	1 283,10806
2	Внеоборотные активы	8,12032	-236,94668	0	245,06700
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	1 645,60569	1 645,60569	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 653,72601	125,55095	0	1 528,17506
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 653,72601	125,55095	0	1 528,17506
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	841,34893	841,34893	0	0
9	Финансовая аренда	886,54597	886,54597	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 727,89490	1 727,89490	0	0
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-74,16889	-1 602,34395	0	1 528,17506
13	Признанный отложенный налоговый актив	-74,16889	-1 602,34395	0	1 528,17506

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.		За Январь-Июнь 2020г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	21 516,80000	0	21 516,80000	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	21 516,80000	0	21 516,80000	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1,28000	0	1,28000	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и будут 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 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 70 998,6 тысяч рублей (за 2019 год: 67 036,8 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежат отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Кумулятивных привилегированных акций по состоянию на 30.06. 2021 года Общество не имеет (на 30.06 2020 года: не имело).

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	18 056,83290	1 437,13764	3 653,32521	2 750,98774	2 137,56555	28 035,84904
2	дебиторская задолженность клиентов	18 056,83290	1 437,13764	3 653,32521	2 750,98774	2 137,56555	28 035,84904
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	82,93752	0	0	0	0	82,93752
6	прочая дебиторская задолженность	79,04580	0	0	0	0	79,04580
25	Итого	18 218,81622	1 437,13764	3 653,32521	2 750,98774	2 137,56555	28 197,83236

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	14 065,43023	1 185,25886	3 666,88091	2 768,29757	2 142,01666	23 827,89423
2	дебиторская задолженность клиентов	13 794,41867	1 185,25886	3 666,88091	2 768,29757	2 142,01666	23 556,87267
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	138,10406	0	0	0	0	138,10406
6	прочая дебиторская задолженность	132,90750	0	0	0	0	132,90750
25	Итого	14 065,43023	1 185,25886	3 666,88091	2 768,29757	2 142,01666	23 827,89423

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 июня 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	29 017,37558	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	28 851,99742	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	165,37816	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	482 949,52464	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	482 949,52464	0	0	0	0

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1.	Денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	117,22496	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	447 260,92666	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	447 260,92666	0	0	0	0

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 июня 2021 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	0	0	0	28 197,83236
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	28 035,84904
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	82,93752
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	79,04580

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 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	0	0	0	31 975,87192
39	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	31 761,19433
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	132,01109
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	82,66650

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	29 017,37558	0	0	29 017,37558
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	511 337,35700	0	0	511 337,35700
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	482 949,52464	0	0	482 949,52464
10	займы выданные и прочие размещенные средства	190,00000	0	0	190,00000
11	дебиторская задолженность	28 197,83236	0	0	28 197,83236
17	Итого активов	540 354,73258	0	0	540 354,73258
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 117,95527	0	0	9 117,95527
22	средства клиентов	1 085,20647	0	0	1 085,20647
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 380,15632	0	0	7 380,15632
25	кредиторская задолженность	652,59248	0	0	652,59248
28	Итого обязательств	9 117,95527	0	0	9 117,95527
29	Чистая балансовая позиция	531 236,77731	0	0	531 236,77731

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 134,78259	0	0	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	471 538,81089	0	0	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	447 260,92666	0	0	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	450,00000	0	0	450,00000
11	дебиторская задолженность	23 827,88423	0	0	23 827,88423
17	Итого активов	497 673,59348	0	0	497 673,59348
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 938 52788	0	0	16 938 52788
22	средства клиентов	2 280,77570	0	0	2 280,77570
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 292,51063	0	0	14 292,51063
25	кредиторская задолженность	365,24155	0	0	365,24155
29	Итого обязательств	16 938,52788	0	0	16 938,52788
12	Чистая балансовая позиция	480 735,06560	0	0	480 735,06560

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 085,20647	0	0	0	0	0	0	0	1 085,20647
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 085,20647	0	0	0	0	0	0	0	1 085,20647
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 690,07816	3 690,07816	0	0	0	0	0	0	7 380,15632
20	обязательства по аренде	3 690,07816	3 690,07816	0	0	0	0	0	0	7 380,15632
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	652,59248	0	0	0	0	0	0	0	652,59248
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	116,55798	0	0	0	0	0	0	0	116,55798
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	28,47174	0	0	0	0	0	0	0	28,47174
40	прочая кредиторская задолженность	507,56276	0	0	0	0	0	0	0	507,56276
42	Итого обязательств	5 427,87711	3 690,07816	0	0	0	0	0	0	9 117,95527

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 280,77570	0	0	0	0	0	0	0	2 280,77570
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 280,77570	0	0	0	0	0	0	0	2 280,77570
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 758,06178	11 274,18534	0	0	0	0	0	0	15 032,24712
20	обязательства по аренде	3 758,06178	11 274,18534	0	0	0	0	0	0	15 032,24712
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	365,24155	0	0	0	0	0	0	0	365,24155
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104,35666	0	0	0	0	0	0	0	104,35666
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14,00000	0	0	0	0	0	0	0	14,00000
40	прочая кредиторская задолженность	246,88489	0	0	0	0	0	0	0	246,88489
42	Итого обязательств	6 404,07903	11 274,18534	0	0	0	0	0	0	17 678,26437

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	29 017,37558	0	0	29 017,37558
2	денежные средства на расчетных счетах	28 851,99742	0	0	28 851,99742
4	прочие денежные средства	165,37816	0	0	165,37816
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	273 090,89125	209 858,63339	0	482 949,52464
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	273 090,89125	209 858,63339	0	482 949,52464
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30,00000	160,00000	0	190,00000
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	30,00000	160,00000	0	190,00000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28 197,83236	0	0	28 197,83236
65	дебиторская задолженность клиентов	28 035,84904	0	0	28 035,84904
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	82,93752	0	0	82,93752
69	прочая дебиторская задолженность	79,04580	0	0	79,04580
71	Итого активов	330 336,09919	210 018,63339	0	540 354,73258
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 085,20647	0	0	1 085,20647
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 085,20647	0	0	1 085,20647
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 380,15632	0	0	7 380,15632
91	обязательства по аренде	7 380,15632	0	0	7 380,15632
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	652,59248	0	0	652,59248
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	116,55798	0	0	116,55798
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	28,47174	0	0	28,47174

111	прочая кредиторская задолженность	507,56276	0	0	507,56276
113	Итого обязательства	9 117,95527	0	0	9 117,95527
114	Итого разрыв ликвидности	321 218,14392	210 018,63339	0	531 236,77731

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года	Итого
		3	4	4	5		
1	2	6					
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0	0	0	26 134,78259	
2	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0	0	0	26 017,55763	
4	прочие денежные средства	117,22496	0	0	0	117,22496	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 402,98145	388 857,94521	0	0	447 260,92666	
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	58 402,98145	388 857,94521	0	0	447 260,92666	
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180,00000	270,00000	0	0	450,00000	
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	180,00000	270,00000	0	0	450,00000	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 827,88423	0	0	0	23 827,88423	
65	дебиторская задолженность клиентов	23 556,87267	0	0	0	23 556,87267	
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	138,10406	0	0	0	138,10406	
69	прочая дебиторская задолженность	132,90750	0	0	0	132,90750	
71	Итого активов	108 545,64827	389 127,94521	0	0	497 673,59348	
Раздел II. Обязательства							
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 280,77570	0	0	0	2 280,77570	
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 280,77570	0	0	0	2 280,77570	
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 573,12766	10 719,38297	0	0	14 292,51063	
91	обязательства по аренде	3 573,12766	10 719,38297	0	0	14 292,51063	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	365,24155	0	0	0	365,24155	

100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104,35666	0	0	104,35666
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14,00000	0	0	14,00000
111	прочая кредиторская задолженность	246,88489	0	0	246,88489
113	Итого обязательств	6 219,14491	10 719,38297	0	16 938,52788
114	Итого разрыв ликвидности	102 326,50336	378 408,56224	0	480 735,06560

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	29 017,37558	0	0	0	29 017,37558
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	511 337,35700	0	0	0	511 337,35700
9	средства в кредитных организациях и банках-	482 949,52464	0	0	0	482 949,52464
10	займы выданные и прочие размещенные средства	190,00000	0	0	0	190,00000
11	дебиторская задолженность	28 197,83236	0	0	0	28 197,83236
16	Итого активов	540 354,73258	0	0	0	540 354,73258
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 117,95527	0	0	0	9 117,95527
21	средства клиентов	1 085,20647	0	0	0	1 085,20647
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 380,15632	0	0	0	7 380,15632
24	кредиторская задолженность	652,59248	0	0	0	652,59248
26	Итого обязательств	9 117,95527	0	0	0	9 117,95527
27	Чистая балансовая позиция	531 236,77731	0	0	0	531 236,77731

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	26 134,78259	0	0	0	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	471 538,81089	0	0	0	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	447 260,92666	0	0	0	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	450,00000	0	0	0	450,00000
11	дебиторская задолженность	23 827,88423	0	0	0	23 827,88423
16	Итого активов	497 673,59348	0	0	0	497 673,59348
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 938,52788	0	0	0	16 938,52788
21	средства клиентов	2 280,77570	0	0	0	2 280,77570
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 292,51063	0	0	0	14 292,51063
24	кредиторская задолженность	365,24155	0	0	0	365,24155
26	Итого обязательств	16 938,52788	0	0	0	16 938,52788
27	Чистая балансовая позиция	480 735,06560	0	0	0	480 735,06560

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 30 июня 2021 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	186,01700/-2 186,01700	748,81400/-1 748,81400

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	5 018,51500/-5 018,51500	4 014,81200/-4 014,81200

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6	7
1	2	3	4	5			
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 017,37558	482 949,52464	28 387,83236		540 354,73258	540 354,73258
2	денежные средства, в том числе:	29 017,37558	0	0		29 017,37558	29 017,37558
3	денежные средства в кассе	165,37816	0	0		165,37816	165,37816
5	денежные средства на расчетных счетах	28 851,99742	0	0		28 851,99742	28 851,99742
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	482 949,52464	28 387,83236		511 337,35700	511 337,35700
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	482 949,52464	0		482 949,52464	482 949,52464
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	482 949,52464	0		482 949,52464	482 949,52464
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	190,00000		190,00000	190,00000
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	190,00000		190,00000	190,00000
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	28 197,83236		28 197,83236	28 197,83236
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	28 035,84904		28 035,84904	28 035,84904
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	82,93752		82,93752	82,93752
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	79 045,80000		79 045,80000	79 045,80000
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	9 117,95527		9 117,95527	9 117,95527

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0	9 117,95527	9 117,95527	9 117,95527
41	средства клиентов, в том числе:		0	0	1 085,20647	1 085,20647	1 085,20647
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		0	0	1 085,20647	1 085,20647	1 085,20647
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		0	0	7 380,15632	7 380,15632	7 380,15632
47	обязательства по аренде		0	0	7 380,15632	7 380,15632	7 380,15632
55	кредиторская задолженность, в том числе:		0	0	652,59248	652,59248	652,59248
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		0	0	116,55798	116,55798	116,55798
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		0	0	28,47174	28,47174	28,47174
67	прочая кредиторская задолженность		0	0	507,56276	507,56276	507,56276

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 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:	26 134,78259	447 260,92666	24 277,88423	497 673,59348	497 673,59348
2	денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0	0	26 134,78259	26 134,78259
3	денежные средства в кассе	117,22496	0	0	117,22496	117,22496
5	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0	0	26 017,55763	26 017,55763
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	447 260,92666	24 277,88423	471 538,81089	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	447 260,92666	0	447 260,92666	447 260,92666
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	447 260,92666	0	447 260,92666	447 260,92666
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	450,00000	450,00000	450,00000
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	450,00000	450,00000	450,00000
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	23 827,88423	23 827,88423	23 827,88423
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	23 556,87267	23 556,87267	23 556,87267
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	138,10406	138,10406	138,10406
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	132,90750	132,90750	132,90750
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	16 938,52788	16 938,52788	16 938,52788
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	16 938,52788	16 938,52788	16 938,52788
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	2 280,77570	2 280,77570	2 280,77570
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	2 280,77570	2 280,77570	2 280,77570
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	14 292,51063	14 292,51063	14 292,51063
47	обязательства по аренде	0	0	14 292,51063	14 292,51063	14 292,51063
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	365,24155	365,24155	365,24155
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	104,35666	104,35666	104,35666
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	14,00000	14,00000	14,00000
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	246,88489	246,88489	246,88489

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 998,39159	0	0	1 998,39159
22	Прочие доходы	119,22000	0	0	0	0	0	0	119,22000

58.2.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в субаренду офисных помещений и расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Обществу относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись

Таблица 58.2

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

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	0	0	0	1 859,06393	0	0	1 859,06393
22	Прочие доходы	119,22000	0	0	0	0	0	249,22500	368,44500

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Апрель-Июнь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 090,47159	0	0	1 090,47159
22	Прочие доходы	59,61000	0	0	0	0	0	0	59,61000

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Апрель-Июнь 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	0	0	0	879,28000	0	0	879,28000
22	Прочие доходы	59,61000	0	0	0	0	0	180,00000	239,61000

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2021г.	За Январь-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 998,39159	1 859,06393

58.3.1. В течение 1 пол. 2021 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2020 году: не выкупала собственные акции).

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2021г.	За Апрель-Июнь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 090,47159	879,28000

58.3.1. В течение 1 пол. 2021 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2020 году: не выкупала собственные акции).

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

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В 1 пол. 2021 года были объявлены дивиденды за 2020 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию. Выплата осуществлена 15.07.2021 года.

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

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.07.2021

Щербак Н.В.



**Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств
на 30 июня 2021 года**

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
Оплата от покупателей. Возврат покупателям излишне уплаченных денежных средств	Денежные поступления от предоставления услуг и полученных комиссий	100 448,58673	0
Оплата поставщикам. Возврат от поставщиков.	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-13 538,15173	0
Проценты по депозитам	Проценты полученные	8 323,83427	0
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам-6831227419,00 руб. Выплачено акционерам эмитента-6832422988,23 руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	-1 195,56923	0
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	-41 910,82994	0
Уплаченный налог на прибыль	Оплата прочих административных и операционных расходов	-2 177,54341	0
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	Уплаченный налог на прибыль	-5 073,14600	0
Платежи в связи с приобретением основного средства	Денежные потоки от операционной деятельности	44 877,18069	0
Поступления от погашения займов (займы с сотрудниками)	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	-163,25667	0
Поток (сальдо потока) депозит. Поступило депозит тело - 263800000,00 руб., направлено - 298500000,00 руб.	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	260,00000	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-34 700,00000	0
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	Денежные потоки от инвестиционной деятельности	-34 603,25667	0
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-7 391,33103	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	Денежные потоки от финансовой деятельности	-7 391,33103	0
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	Денежные потоки за отчетный период	2 882,59299	0
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0	26 134,78259
	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0	29 017,37558

**Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств
на 30 июня 2020 года**

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
Оплата от покупателей. Возврат покупателям излишне уплаченных денежных средств	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	99 184,87948	0
Оплата поставщикам. Возврат от поставщиков.	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-10 003,72112	0
Проценты по депозитам	Проценты полученные	12 283,13757	0
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам-78810,56 руб. Выплачено акционерам эмитента-1695161,01 руб. Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов. Поступило - 154738487,5 Выплачено - 154740437,5	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	-1 616,35045	0
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).	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	-1,95000	0
Уплаченный налог на прибыль	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-44 391,04999	0
Оплата штрафа, пени			
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности			
Выдача займа			
Поток (сальдо потока) депозит. Поступило депозит тело - 244200000,00 руб., направлено - 276300000,00 руб.	Оплата прочих административных и операционных расходов	-2 377,02528	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	Уплаченный налог на прибыль	-11 733,58900	0
	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	-0,76640	0
	Денежные потоки от операционной деятельности	41 343,56481	0
	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-650,00000	0
	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-32 100,00000	0
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	Денежные потоки от инвестиционной деятельности	-32 750,00000	0
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	Платежи в погашение (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-7 364,15366	0
	Денежные потоки от финансовой деятельности	-7 364,15366	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	Денежные потоки за отчетный период	1 229,41115	0
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0	24 946,55052
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0	26 175,96167