

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "30" сентября 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: 0420002  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

| Номер строки                    | Наименование показателя   | Примечания к строкам | На 30 сентября 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------|---|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 1                               | 2   | 3                    | 4                      | 5                     |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |                      |                        |                       |
| 1                               | Денежные средства   | 5                    | 22 844,86955           | 26 134,78259          |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        |                      | 504 722,97428          | 471 400,70683         |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 10                   | 478 874,73917          | 447 260,92666         |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 11                   | 160,00000              | 450,00000             |
| 11                              | дебиторская задолженность   | 12                   | 25 688,23511           | 23 689,78017          |
| 17                              | Нематериальные активы   | 18                   | 386,70808              | 677,69048             |
| 18                              | Основные средства   | 19                   | 7 363,54271            | 18 699,78382          |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль  | 48                   | 0,00000                | 737,37700             |
| 20                              | Отложенные налоговые активы   | 48                   | 544,49129              | 0,00000               |
| 21                              | Прочие активы   | 20                   | 2 355,20053            | 5 211,67610           |
| 22                              | Итого активов   |                      | 538 217,78644          | 522 862,01682         |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |                      |                        |                       |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |                      | 5 004,94437            | 16 938,52708          |
| 27                              | средства клиентов   | 23                   | 1 093,36159            | 2 280,77570           |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 24                   | 3 733,35336            | 14 292,51063          |
| 30                              | кредиторская задолженность  | 26                   | 178,22942              | 365,24155             |
| 33                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                       | 48                   | 2 901,80800            | 733,29900             |
| 34                              | Отложенные налоговые обязательства  | 48                   | 0,00000                | 74,16889              |
| 36                              | Прочие обязательства  | 29                   | 7 958,26286            | 8 454,37445           |
| 37                              | Итого обязательств  |                      | 16 865,01523           | 26 200,37022          |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |   |                      |                        |                       |
| 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)                                      |                      | 493 839,93394          | 468 148,80933         |
| 52                              | Итого капитала  |                      | 522 352,77121          | 496 661,64660         |
| 53                              | Итого капитала и обязательств   |                      | 538 217,78644          | 522 862,01682         |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи 27/09/2021



Щербак Н. В.  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 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)  
(тыс. руб.)

| Номер строки                       | Наименование показателя   | Примечания к строкам | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|------------------------------------|---|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1                                  | 2   | 3                    | 4                         | 5                         |
| Раздел I. Прибыли и убытки         |   |                      |                           |                           |
| 1                                  | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  |                      | 18 097,95045              | 16 250,43924              |
| 4                                  | процентные доходы   | 34                   | 14 858,34459              | 16 700,01418              |
| 8                                  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                   |                      | 0,00000                   | (1,95786)                 |
| 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                   | 342,09496                 | (447,61678)               |
| 14                                 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)   | 40                   | 2 897,51090               | 0,00000                   |
| 15                                 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы   | 41                   | 148 602,91519             | 151 845,72778             |
| 16                                 | Расходы на персонал   | 42                   | (87 577,69497)            | (67 608,15581)            |
| 17                                 | Прямые операционные расходы   | 43                   | (7 958,11474)             | (6 870,13694)             |
| 18                                 | Процентные расходы  | 44                   | (685,41775)               | (1 628,66606)             |
| 20                                 | Общие и административные расходы  | 46                   | (21 354,85682)            | (19 834,20320)            |
| 22                                 | Прочие доходы   | 47                   | 1 251,88485               | 6 188,45345               |
| 23                                 | Прочие расходы  | 47                   | (1 053,66986)             | (588,94638)               |
| 24                                 | Прибыль (убыток) до налогообложения   |                      | 69 322,99536              | 77 754,51238              |
| 25                                 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:   | 48                   | (14 961,49682)            | (12 952,77820)            |
| 26                                 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль  | 48                   | (15 580,15700)            | (16 250,94000)            |
| 27                                 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль   | 48                   | 618,66018                 | (1 701,83820)             |
| 29                                 | Прибыль (убыток) после налогообложения  |                      | 54 361,49953              | 59 801,73418              |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |   |                      |                           |                           |
| 68                                 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период  |                      | 54 361,49953              | 59 801,73418              |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.10.2021



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

|                         |  |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000             | 36277193                               | 1028601354055                                  | 02860135400           |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Июль - Сентябрь 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)  
(тыс. руб.)

| Номер строки                       | Наименование показателя   | Примечания к строкам | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|------------------------------------|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1                                  | 2   | 3                    | 4                       | 5                       |
| Раздел I. Прибыли и убытки         |   |                      |                         |                         |
| 1                                  | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  |                      | 8 847,18445             | 4 819,77468             |
| 4                                  | процентные доходы   | 34                   | 5 562,30960             | 5 269,34932             |
| 8                                  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                   |                      | (16,39726)              | (1,95786)               |
| 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                   | 403,74121               | (447,61678)             |
| 14                                 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)   | 40                   | 2 897,51090             | 0,00000                 |
| 15                                 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы   | 41                   | 42 779,46678            | 47 277,66138            |
| 16                                 | Расходы на персонал   | 42                   | (21 956,70480)          | (25 488,04080)          |
| 17                                 | Прямые операционные расходы   | 43                   | (1 002,53271)           | (2 403,36927)           |
| 18                                 | Процентные расходы  | 44                   | (145,32472)             | (422,58833)             |
| 20                                 | Общие и административные расходы  | 46                   | (7 134,73785)           | 514,51253               |
| 22                                 | Прочие доходы   | 47                   | 769,04980               | 477,31668               |
| 23                                 | Прочие расходы  | 47                   | (253,18697)             | (147,87044)             |
| 24                                 | Прибыль (убыток) до налогообложения   |                      | 21 903,19388            | 24 627,39843            |
| 25                                 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:   | 48                   | (6 449,37421)           | (6 598,72771)           |
| 26                                 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль  | 48                   | (4 103,91400)           | (4 421,12200)           |
| 27                                 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль   | 48                   | (1 345,46021)           | (2 175,60571)           |
| 29                                 | Прибыль (убыток) после налогообложения  |                      | 16 453,81977            | 18 030,66872            |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |   |                      |                         |                         |
| 68                                 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период  |                      | 16 453,81977            | 18 030,66872            |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.10.2021



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

|   |  |
|---|--|
| Отчетность некредитной финансовой организации |  |
| Код территории по ОКATO                       | Код некредитной финансовой организации по ОКПО |
| 45286965000                                   | 36277193                                       |
| 1028601354055                                 | 1028601354055                                  |
| 1028601354055                                 | 4055   |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 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: 0420004  
Годовая (квартальная)

| Номер строки | Наименование показателя   | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | 7<br>Участия (акции) (доли участия), выкупленные акционерами (участниками) | Резервы  |  |   |   |  |  |   |  |                      |  |                | Итого          |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|--|--|---|---|--|--|---|--|----------------------|--|----------------|----------------|
|              |   |                      |                  |                    |                   |  | 8<br>Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 9<br>Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 10<br>Кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 11<br>Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | 12<br>Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением кредитного риска | 13<br>Резерв переоценки обязательств по возмещению работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами | 14<br>Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 15<br>Резерв хеджирования денежных потоков | 16<br>Прочие резервы | 17<br>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 18<br>Итого    |                |
| 1            | Остаток на 1 января 2020 г.   |                      | 27 511 75030     | 0 89197            | 1 000 19500       | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000   | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000                                    | 0 00000              | 0 00000  | 447 097 79916  | 27 511 75030   |
| 4            | Остаток на 1 января 2020 г.   |                      | 27 511 75030     | 0 89197            | 1 000 19500       | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000   | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000                                    | 0 00000              | 0 00000  | 447 097 79916  | 27 511 75030   |
| 5            | Прибыль (убыток) после налогообложения                                |                      | x                | x                  | x                 | x  | x  | x  | x   | x   | x  | x  | x   | x  | x                    | x  | 59 801 73418   | 59 801 73418   |
| 11           | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49                   | x                | x                  | x                 | x  | x  | x  | x   | x   | x  | x  | x   | x  | x                    | x  | (21 516 80000) | (21 516 80000) |
| 14           | Прочие движение резервов  |                      | 0 00000          | 0 00000            | 0 00000           | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000   | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000                                    | 0 00000              | 0 00000  | (6 540 12169)  | (6 540 12169)  |
| 14.1         | Остаток на 30 сентября 2020 г.  |                      | 27 511 75030     | 0 89197            | 1 000 19500       | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000   | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000                                    | 0 00000              | 0 00000  | 478 572 81756  | 27 511 75030   |
| 15           | Остаток на 31 декабря 2020 г.   |                      | 27 511 75030     | 0 89197            | 1 000 19500       | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000   | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000                                    | 0 00000              | 0 00000  | 458 148 80933  | 27 511 75030   |
| 18           | Остаток на 31 декабря 2020 г.   |                      | 27 511 75030     | 0 89197            | 1 000 19500       | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000   | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000                                    | 0 00000              | 0 00000  | 458 148 80933  | 27 511 75030   |
| 19           | Прибыль (убыток) после налогообложения                                |                      | x                | x                  | x                 | x  | x  | x  | x   | x   | x  | x  | x   | x  | x                    | x  | 54 961 49953   | 54 961 49953   |
| 25           | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49                   | x                | x                  | x                 | x  | x  | x  | x   | x   | x  | x  | x   | x  | x                    | x  | (21 516 80000) | (21 516 80000) |
| 28           | Прочие движение резервов  |                      | 0 00000          | 0 00000            | 0 00000           | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000   | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000                                    | 0 00000              | 0 00000  | (7 153 57492)  | (7 153 57492)  |
| 29           | Остаток на 30 сентября 2021 г.  |                      | 27 511 75030     | 0 89197            | 1 000 19500       | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000   | 0 00000  | 0 00000  | 0 00000   | 0 00000                                    | 0 00000              | 0 00000  | 458 148 80933  | 27 511 75030   |

Генеральный директор (должность, подпись, дата) Щербак Н.В. (инициалы, фамилия)



Дата подписи

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 - Сентябрь 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: 0420005  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

| Номер строки   | Наименование показателя  | Примечания к строкам | За Январь - Сентябрь 2021 | За Январь - Сентябрь 2020 |
|--|--|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1  | 2  | 3                    | 4                         | 5                         |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |  |                      |                           |                           |
| 3  | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии   |                      | 144 515,34454             | 145 553,76677             |
| 4  | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги  |                      | (18 000,87091)            | (15 716,52406)            |
| 5  | Проценты полученные  |                      | 13 906,52333              | 17 818,39735              |
| 8  | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам     |                      | (487,29620)               | (952,42151)               |
| 8.1  | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов  |                      | 0,00000                   | (1,95000)                 |
| 9  | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам  |                      | (66 589,23239)            | (66 851,89377)            |
| 10   | Оплата прочих административных и операционных расходов   |                      | (3 532,87005)             | (3 987,06424)             |
| 11   | Уплаченный налог на прибыль  |                      | (12 349,98800)            | (15 980,95500)            |
| 12   | Прочие денежные потоки от операционной   |                      | (8,50000)                 | (9,98522)                 |
| 13   | Сальдо денежных потоков от операционной  |                      | 57 453,11032              | 59 871,37032              |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |  |                      |                           |                           |
| 17   | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств |                      | (163,25667)               | 0,00000                   |
| 26   | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                         |                      | 290,00000                 | 100,00000                 |
| 27   | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                            |                      | 0,00000                   | (650,00000)               |
| 30   | Прочие платежи по инвестиционной деятельности  |                      | (28 200,00000)            | (18 970,00000)            |
| 31   | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности   |                      | (28 073,25667)            | (19 520,00000)            |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |  |                      |                           |                           |
| 39   | Выплаченные дивиденды  |                      | (21 516,80000)            | (21 516,80000)            |
| 41.1   | Платежи в погашение обязательств по договорам  |                      | (11 152,96669)            | (11 158,50486)            |
| 44   | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности   |                      | (32 669,76889)            | (32 875,30486)            |
| 45   | Сальдо денежных потоков за отчетный период   |                      | (3 289,91304)             | 7 676,06548               |
| 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                    | 22 844,86955              | 32 622,61598              |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи

27.10.2021

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,<br>МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      |   |
| 8            | МСФО (IAS) 1,<br>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  | 81  |
| 15           | МСФО (IAS) 21                  | Валюта отчетности   | В тысячах российских рублей   |

1.1.1 Значение стоимостных показателей отражаются в валюте Российской Федерации в тысячах рублей с пятью знаками после запятой.

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.<br>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. Рентабельность регистраторов вернулась к допандемическому уровню. Доля акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, опустилась ниже 18%. Чистая прибыль и показатели рентабельности регистраторов существенно выросли на фоне роста выручки от основной деятельности. По состоянию на конец III квартала 2021 г. количество регистраторов на рынке не изменилось, составив 32 организации. Число обслуживаемых реестров продолжило снижаться и составило 48,4 тыс. (-1% к/к, -4% г/г), а число зарегистрированных лиц, на счетах которых учитываются ценные бумаги, - 19 млн человек (-1% к/к, -4% г/г). Показатель доли акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, за квартал снизился с 18,2 до 17,8% (рис. 16)1. Выручка регистраторов от основной деятельности за шесть месяцев 2021 г. выросла до 4 млрд руб. за квартал (+14% г/г). По сравнению с прошлым годом в структуре доходов сократилась доля поступлений от эмитентов за ведение реестра эмиссионных ценных бумаг (с 42 до 37%) и увеличилась доля доходов от организации и проведения общих собраний акционеров (с 17 до 24%). Такое резкое изменение структуры доходов связано с тем, что в прошлом году в связи с пандемией многие общества отказались от проведения общих собраний либо перенесли их на более поздний срок, а в этом году проводили их в прежнем объеме. Кроме того, с 1 июля 2021 г. вступили в силу поправки в Гражданский кодекс Российской Федерации, позволяющие проводить общие собрания в заочной форме (онлайн). На фоне роста выручки чистая прибыль регистраторов по итогам полугодия выросла до 0,9 млрд руб. (годом ранее - 0,3 млрд руб.). Активы регистраторов увеличились до 15,1 млрд руб. (+12% г/г). Рентабельность капитала, рассчитанная по прибыли за 12 месяцев, возросла до 17,9% (годом ранее - 10%), а медианное значение ROE - до 8% (годом ранее -4,2%). Доля убыточных регистраторов сократилась с 31 до 13%, на них приходится менее 1% от общего числа реестров. |

Основы составления отчетности

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки<br>1 | Стандарт МСФО<br>2 | Требования к раскрытию информации<br>3  | Описание<br>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 приложений 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.   |

3.1.1 В связи с тем, что пустые строки и таблицы не должны представляться в составе отчетности, то при составлении отчетности за 9 мес. 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 вышедших, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Вступают в силу с 01.01.2022 года 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 ее 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 применения. 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», «overnight». 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. Критерии признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается: * по договорам банковского вклада – средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России – «до 1 года, включая «до востребования», «от 1 года до 3 лет», «свыше 3 лет». При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация; * по договорам выданных займов – безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственными ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной МММБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 20%. 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 составляет 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 невозможные налоги.  |

|  |                                 |   |  |
|--|---------------------------------|---|--|
| 16   | МСФО (IFRS) 7,<br>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,<br>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   | Общество признает все финансовые обязательства, как оцениваемые по амортизированной стоимости.   |
| 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)   | <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов;</li> <li>- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.</li> </ul> <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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).</li> <li>- ожидаемого срока использования больше 1 года.</li> </ul> <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p> |
| 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)  | <p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>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».</p> <p>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.</p> <p>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.</p>   |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов  |               |   |  |
| 28  | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов   | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>* 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);</li> <li>* имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);</li> <li>* объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>* объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>* объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>* первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);</li> <li>- таможенные пошлины и таможенные сборы;</li> <li>- невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;</li> <li>- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;</li> <li>- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;</li> <li>- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.</li> </ul> <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.</p> |
| 29  | МСФО (IAS) 1  | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)  | <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>   |
| 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 | <p>В отчетном периоде у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.</p>   |
| 31  | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования   | <p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>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.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>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.</p>  |
| 32  | МСФО (IAS) 38 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами   | <p>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.</p>   |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений |               |   |  |

|  |                                |   |  |
|--|--------------------------------|---|--|
| 33   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложения о выплате указанных вознаграждений;</li> <li>дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.</li> </ul> <p>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.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p> |
| 34   | МСФО (IAS) 19                  | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией  | В Организации отсутствуют пенсионные планы   |
| 35   | МСФО (IAS) 19                  | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств 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,<br>МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи  | У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.   |
| <p>В качестве запасов признаются: * активы в виде запасных частей, материалов, топлива, инструментов, инвентаря, спецодежды, принадлежностей, изданий, которые будут потреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств,</p> |                                |   |  |

|      |                                |  |   |
|------|--------------------------------|--|---|
| 37.1 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 2  | Порядок признания и последующего учета запасов   | <p>Исключением (чрезвычайство), если намерения объекта ликвидации или имущества, представляющего 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 суммы корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательства, 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). 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. 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. Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а списываются в расходы того периода, в котором они были понесены.</p>  |
| 38   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств   | <p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-обременительных договоров;</li> <li>-судебных исков;</li> <li>-налоговых претензий;</li> <li>-реструктуризации;</li> <li>-выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке.</li> </ul> <p>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%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>  |
| 39   | МСФО (IFRS) 16                 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде  | <p>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 средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями, нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. 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.</p> |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16                 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | <p>Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда":</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>3) Если Общество предоставляет актива в субаренду или, как ожидается, предоставит актива 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.</li> </ol>  |

|    |                              |   |  |
|----|------------------------------|---|--|
| 40 | МСФО (IFRS) 9                | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности   | <p>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.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- исполнения обязательства Обществом;</li> <li>- прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</li> </ul>   |
| 41 | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода  | <p>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.</p>  |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)  | <p>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.</p> <p>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.</p>  |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала  | <p>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.</p>  |
| 44 | МСФО (IAS) 12                | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-вычитаемых временных разниц;</li> <li>-перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</li> </ul> <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов  | <p>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».</p>  |

## Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя               | 30 сентября 2021 г.         |   |                      | 31 декабря 2020 г.          |   |                      |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |                                       | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                     | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 1            | Денежные средства в кассе             | 72,16364                    | x   | 72,16364             | 117,22496                   | x   | 117,22496            |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 22 772,70591                | 0,00000   | 22 772,70591         | 26 017,55763                | 0,00000   | 26 017,55763         |
| 6            | Итого                                 | 22 844,86955                | 0,00000   | 22 844,86955         | 26 134,78259                | 0,00000   | 26 134,78259         |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2021 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 22 772 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 22 772 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 26 017 тысяч рублей), или 99,68 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 30.09.2021 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 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 1            | 2                       | 3                   | 4                  |
| 1            | Денежные средства       | 22 844,86955        | 26 134,78259       |
| 5            | Итого                   | 22 844,86955        | 26 134,78259       |

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

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя  | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого             |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------------------|
| 1            | 2  | 3                                     | 4  | 5                        | 6                 |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 26 017,55763                          | 0,00000  | 0,00000                  | 26 017,55763      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 26 017,55763                          | 0,00000  | 0,00000                  | 26 017,55763      |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 8 081 324,43865                       | 0,00000  | 0,00000                  | 8 081 324,43865   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 8 081 324,43865                       | 0,00000  | 0,00000                  | 8 081 324,43865   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (8 084 569,29037)                     | 0,00000  | 0,00000                  | (8 084 569,29037) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (8 084 569,29037)                     | 0,00000  | 0,00000                  | (8 084 569,29037) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 22 772,70591                          | 0,00000  | 0,00000                  | 22 772,70591      |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 22 772,70591                          | 0,00000  | 0,00000                  | 22 772,70591      |

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

Таблица 5.4

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

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

| Номер строки | Наименование показателя   | 30 сентября 2021 г.         |   | 31 декабря 2020 г.          |   |         |               |
|--------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|---------|---------------|
|              |   | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки |         |               |
| 1            | 2   | 3                           | 4   | 5                           | 6   | 7       | 8             |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 478 874,73917               | 0,00000   | 478 874,73917               | 447 260,92666                                   | 0,00000 | 447 260,92666 |
| 13           | Итого   | 478 874,73917               | 0,00000   | 478 874,73917               | 447 260,92666                                   | 0,00000 | 447 260,92666 |

10.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у Общества размещены депозиты в четырех кредитных организациях на территории РФ на сумму 469 550 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 6 863 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 30.09.2021 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.

Таблица 10.1



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

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя  | 30 сентября 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            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | Мин. 4,10 % /<br>Макс. 6,90 %          | Мин. дата 04.10.2021 /<br>Макс. дата 29.08.2022 | Мин. 3,60 % /<br>Макс. 5,53 %          | Мин. дата 21.03.2021 /<br>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

| Номер строки | Наименование показателя   | 30 сентября 2021 г. |         |           | 31 декабря 2020 г. |         |           |
|--------------|---|---------------------|---------|-----------|--------------------|---------|-----------|
|              |   | 3                   | 4       | 5         | 6                  | 7       | 8         |
| 1            | 2   |                     |         |           |                    |         |           |
| 6            | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 160.00000           | 0.00000 | 160.00000 | 450.00000          | 0.00000 | 450.00000 |
| 8            | Итого   | 160.00000           | 0.00000 | 160.00000 | 450.00000          | 0.00000 | 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 30.09.2021 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 сентября 2021 г.

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя  | 30 сентября 2021 г. |          |          |          |          |              |          | Итого        |
|--------------|--|---------------------|----------|----------|----------|----------|--------------|----------|--------------|
|              |  | 3                   | 4        | 5        | 6        | 7        | 8            | 9        |              |
| 1            | 2  | 3                   | 4        | 5        | 6        | 7        | 8            | 9        | 10           |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 450,000000   | 0,000000 | 450,000000   |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 450,000000   | 0,000000 | 450,000000   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | (250,000000) | 0,000000 | (250,000000) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | (290,000000) | 0,000000 | (290,000000) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 160,000000   | 0,000000 | 160,000000   |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 160,000000   | 0,000000 | 160,000000   |

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 сентября 2020 г.

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя  | 30 сентября 2020 г. |          |          |          |          |            |          |            |          |            | Итого |
|--------------|--|---------------------|----------|----------|----------|----------|------------|----------|------------|----------|------------|-------|
|              |  | 3                   | 4        | 5        | 6        | 7        | 8          | 9        | 10         |          |            |       |
| 1            | 2  | 3                   | 4        | 5        | 6        | 7        | 8          | 9        | 10         |          |            |       |
| 1            | Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 650,000000 | 0,000000 | 650,000000 | 0,000000 | 650,000000 |       |
| 3            | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   |                     |          |          |          |          |            |          |            |          |            |       |
| 11           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000   | 0,000000 | 0,000000   | 0,000000 | 0,000000   |       |
| 13           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:  |                     |          |          |          |          |            |          |            |          |            |       |
| 36           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000   | 0,000000 | 0,000000   | 0,000000 | 0,000000   |       |
| 38           | Итого  | 0,000000            | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 650,000000 | 0,000000 | 650,000000 | 0,000000 | 650,000000 |       |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя            | 30 сентября 2021 г.         |   |                      | 31 декабря 2020 г.          |   |                      |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |                                    | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                  | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов | 36 811,07011                | 11 169,88956                                    | 25 641,18055         | 35 061,85677                | 11 504,98410                                    | 23 556,87267         |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность   | 47,05456                    | 0,00000   | 47,05456             | 132,90750                   | 0,00000   | 132,90750            |
| 7            | Итого                              | 36 858,12467                | 11 169,88956                                    | 25 688,23511         | 35 194,76427                | 11 504,98410                                    | 23 689,78017         |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 36 811,1 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.

Применение 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; дебиторская задолженность

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

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя  | 3                                  | 4                                       | 5   | 6  | 7                                | 8                  |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------------------|
|              |  | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого              |
| 1            |  | 35 061,85677                       | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | 132,90750                        | 35 194,76427       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         |                                    |   |   |  |                                  |                    |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 35 061,85677                       | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | 132,90750                        | 35 194,76427       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 100 268,20184                      | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | 12 257 210,92501                 | 12 357 479,12685   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 100 268,20184                      | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | 12 257 210,92501                 | 12 357 479,12685   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (94 019,31346)                     | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | (12 257 296,77795)               | (12 351 316,09141) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (94 019,31346)                     | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | (12 257 296,77795)               | (12 351 316,09141) |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:  | (4 499,67504)                      | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | 0,00000                          | (4 499,67504)      |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (4 499,67504)                      | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | 0,00000                          | (4 499,67504)      |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 36 811,07011                       | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | 47,05456                         | 36 858,12467       |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 36 811,07011                       | 0,00000                                 | 0,00000   | 0,00000  | 47,05456                         | 36 858,12467       |

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

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя  |                 |         |         |         |                    | Итого              |
|--------------|--|-----------------|---------|---------|---------|--------------------|--------------------|
|              |  | 3               | 4       | 5       | 6       | 7                  |                    |
| 1            | 2  | 3               | 4       | 5       | 6       | 7                  | 8                  |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 34 519,06983    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 82,66650           | 34 601,73633       |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 34 519,06983    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 82,66650           | 34 601,73633       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 130 695,12789   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 18 158 417,02406   | 18 289 112,15195   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 130 695,12789   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 18 158 417,02406   | 18 289 112,15195   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (121 482,91365) | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | (18 158 440,02406) | (18 279 922,93771) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (121 482,91365) | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | (18 158 440,02406) | (18 279 922,93771) |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:  | (4 827,39085)   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000            | (4 827,39085)      |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (4 827,39085)   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000            | (4 827,39085)      |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 38 903,89322    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 59,66650           | 38 963,55972       |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 38 903,89322    | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 59,66650           | 38 963,55972       |

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
30 сентября 2021 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:     | 11 504,98410  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 11 504,98410  |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 11 504,98410  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 11 504,98410  |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 8 466,64211   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 8 466,64211   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 8 466,64211   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 8 466,64211   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (8 801,73665) | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | (8 801,73665) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (8 801,73665) | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | (8 801,73665) |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:      | 11 169,86956  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 11 169,86956  |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 11 169,86956  | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 11 169,86956  |

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

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя  | 3             | 4       | 5       | 6       | 7       | 8             |
|--------------|--|---------------|---------|---------|---------|---------|---------------|
|              |  |               |         |         |         |         |               |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:     | 2 757,87550   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 2 757,87550   |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 2 757,87550   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 2 757,87550   |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 2 040,46788   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 2 040,46788   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 2 040,46788   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 2 040,46788   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (1 551,85110) | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | (1 551,85110) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (1 551,85110) | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | (1 551,85110) |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:      | 3 246,49228   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 3 246,49228   |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 3 246,49228   | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 0,00000 | 3 246,49228   |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

| Номер строки | Наименование показателя                       | Таблица 18.1            |                     |               |               | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|---------------|---------------|-------|
|              |   | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее        | Итого         |       |
| 1            | 2   | 3                       | 4                   | 5             | 6             |       |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.    | 938,00000               | 0,00000             | 2 069,40589   | 3 007,40589   |       |
| 2            | Накопленная амортизация                       | (417,86279)             | 0,00000             | (1 946,90068) | (2 364,76347) |       |
| 3            | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.      | 520,13721               | 0,00000             | 122,50521     | 642,64242     |       |
| 8            | Амортизационные отчисления                    | (57,21375)              | 0,00000             | (88,39369)    | (145,60744)   |       |
| 13           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.   | 462,92346               | 0,00000             | 34,11152      | 497,03498     |       |
| 14           | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г. | 938,00000               | 0,00000             | 2 069,40589   | 3 007,40589   |       |
| 15           | Накопленная амортизация                       | (475,07654)             | 0,00000             | (2 035,29437) | (2 510,37091) |       |
| 15.1         | Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.    | 1 238,00000             | 0,00000             | 2 069,40589   | 3 307,40589   |       |
| 15.2         | Накопленная амортизация                       | (569,90343)             | 0,00000             | (2 059,81198) | (2 629,71541) |       |
| 16           | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.      | 668,09657               | 0,00000             | 9,59391       | 677,69048     |       |
| 21           | Амортизационные отчисления                    | (281,38849)             | 0,00000             | (9,59391)     | (290,98240)   |       |
| 26           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.   | 386,70808               | 0,00000             | 0,00000       | 386,70808     |       |
| 27           | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г. | 1 238,00000             | 0,00000             | 2 069,40589   | 3 307,40589   |       |
| 28           | Накопленная амортизация                       | (851,29192)             | 0,00000             | (2 069,40589) | (2 920,69781) |       |
| 29           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.   | 386,70808               | 0,00000             | 0,00000       | 386,70808     |       |

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы за 9 месяцев 2021 года не было (в 2020 году: не было).  
 18.1.2. Поступления нематериальных активов за 9 месяцев 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

| Номер строки | Наименование показателя                       | Таблица 19.1               |                                     |                             |                       |             |                |  |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------|----------------|--|
|              |   | 3                          | 4                                   | 5                           | 6                     | 7           | 8              |  |
|              | 2   | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие      | Итого          |  |
| 1            |   |                            |                                     |                             |                       |             |                |  |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.    | 30 575,13907               | 12 099,77849                        | 0,00000                     | 2 194,98221           | 769,22615   | 45 639,12592   |  |
| 2            | Накопленная амортизация                       | (1 033,57470)              | (10 346,95716)                      | 0,00000                     | (2 045,44630)         | (638,98991) | (14 064,96897) |  |
| 3            | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.      | 29 541,56437               | 1 752,82133                         | 0,00000                     | 149,53591             | 130,23624   | 31 574,15785   |  |
| 9            | Амортизационные отчисления                    | (10 260,20794)             | (1 086,20373)                       | 0,00000                     | (115,64779)           | (12,26843)  | (11 474,32789) |  |
| 13           | Прочее  | (1 321,93823)              | 0,00000                             | 0,00000                     | 0,00000               | 0,00000     | (1 321,93823)  |  |
| 14           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.   | 17 959,41820               | 666,61760                           | 0,00000                     | 33,88812              | 117,96781   | 18 777,89173   |  |
| 15           | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г. | 29 253,20084               | 12 099,77849                        | 0,00000                     | 2 194,98221           | 769,22615   | 44 317,18769   |  |
| 16           | Накопленная амортизация                       | (11 293,78264)             | (11 433,16089)                      | 0,00000                     | (2 161,09409)         | (651,25834) | (25 539,29596) |  |
| 16.1         | Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.    | 29 268,95722               | 12 052,89552                        | 0,00000                     | 5 280,68843           | 769,22615   | 47 371,76732   |  |
| 16.2         | Накопленная амортизация                       | (14 741,06085)             | (11 725,45211)                      | 0,00000                     | (1 550,09287)         | (655,37767) | (28 671,98350) |  |
| 17           | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.      | 14 527,89637               | 327,44341                           | 0,00000                     | 3 730,59556           | 113,84848   | 18 699,78382   |  |
| 18           | Поступление                                   | 0,00000                    | 163,25667                           | 0,00000                     | 0,00000               | 0,00000     | 163,25667      |  |
| 22           | Выбытие                                       | 0,00000                    | (137,31883)                         | 0,00000                     | 0,00000               | (0,90452)   | (138,23335)    |  |
| 23           | Амортизационные отчисления                    | (10 331,75672)             | (189,15617)                         | 0,00000                     | (932,64892)           | (11,31914)  | (11 464,88095) |  |
| 27           | Прочее  | 103,60652                  | 0,00000                             | 0,00000                     | 0,00000               | 0,00000     | 103,60652      |  |
| 28           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.   | 4 299,74617                | 164,22508                           | 0,00000                     | 2 797,94559           | 101,52482   | 7 363,54271    |  |
| 29           | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г. | 29 372,56374               | 12 076,83336                        | 0,00000                     | 5 280,68843           | 768,32163   | 47 500,40716   |  |
| 30           | Накопленная амортизация                       | (25 072,81757)             | (11 914,60828)                      | 0,00000                     | (2 482,74179)         | (666,83681) | (40 136,96445) |  |
| 31           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.   | 4 299,74617                | 164,22508                           | 0,00000                     | 2 797,94559           | 101,68482   | 7 363,54271    |  |

19.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 9 месяцев 2021 года не наблюдалось (в 2020 году - не наблюдалось).

19.1.2. Незавершенного строительства за 9 месяцев 2021 года не было (в 2020 году не было).

19.1.3. Здание не было оценено независимым оценщиком на 30.09.2021 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 30.09.2021 года 3 474 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 13 653 тысячи рублей), накопленная амортизация составляет 23 924 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 13 642 тысячи рублей).

19.1.5. Основные средства в залог третьей стороне не передавались.

19.1.6. В графе "Здания, земля и сооружения" по строке 27 "Прочее" отражена корректировка стоимости арендуемых нежилых помещений офисного назначения, учитываемых в соответствии с МСФО 16, как активы в форме права пользования.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя                              | 30 сентября 2021 г.              |                             |                           |                                  | 31 декабря 2020 г.          |                           |  |
|--------------|--|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
|              |  | Полная балансовая стоимость<br>3 | Резерв под обесценение<br>4 | Балансовая стоимость<br>5 | Полная балансовая стоимость<br>6 | Резерв под обесценение<br>7 | Балансовая стоимость<br>8 |  |
| 1            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0,00000                          | 0,00000                     | 0,00000                   | 155,82504                        | 0,00000                     | 155,82504                 |  |
| 2            | Расчеты с персоналом                                 | 54,34126                         | 0,00000                     | 54,34126                  | 3,14305                          | 0,00000                     | 3,14305                   |  |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                   | 383,12836                        | 0,00000                     | 383,12836                 | 2 800,75950                      | 0,00000                     | 2 800,75950               |  |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 1 917,73091                      | 0,00000                     | 1 917,73091               | 2 251,94851                      | 0,00000                     | 2 251,94851               |  |
| 11           | Итого  | 2 355,20053                      | 0,00000                     | 2 355,20053               | 5 211,67610                      | 0,00000                     | 5 211,67610               |  |

20.1.1. По строке 8 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 929,6 тысяч рублей ( в том числе: за подписку на периодические издания 11,6 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 478,2 тысяч рублей, страхование 120,4 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 319,7 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  |             |
|              | 2                            | 3              | 4           | 5                          | 6  | 7       | 8           |
| 1            |                              |                |             |                            |  |         |             |
| 4            | Поступление (создание)       | 0,00000        | 1 142,55466 | 257,97352                  | 0,00000  | 0,00000 | 1 400,52818 |
| 8            | Признание в составе расходов | 0,00000        | 1 142,55466 | 257,97352                  | 0,00000  | 0,00000 | 1 400,52818 |
| 18           | Поступление (создание)       | 0,00000        | 1 674,05618 | 445,07700                  | 0,00000  | 0,00000 | 2 119,13318 |
| 22           | Признание в составе расходов | 0,00000        | 1 674,05618 | 445,07700                  | 0,00000  | 0,00000 | 2 119,13318 |

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя  | 30 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                  |
| 5            | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 1 093,36159         | 2 280,77570        |
| 6            | Итого  | 1 093,36159         | 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 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 1            | 2                       | 3                   | 4                  |
| 2            | Обязательства по аренде |                     |                    |
| 15           | Итого                   | 3 733,35336         | 14 292,51063       |
|              |                         | 3 733,35336         | 14 292,51063       |

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2021г.      |  | За Январь-Декабрь 2020г.       |   |
|--------------|-------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|---|
|              |                         | Процентные ставки              | Сроки погашения  | Процентные ставки              | Сроки погашения                                   |
| 1            | 2                       | 3                              | 4  | 5                              | 6   |
| 1            | Обязательства по аренде | Мин. - 9,42%/<br>Макс. - 9,42% | Мин. дата -<br>31.12.2021/<br>Макс. дата -<br>31.12.2021 | Мин. - 9,42%/<br>Макс. - 9,42% | Мин. дата - 31.12.2021/<br>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

### Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя  | 30 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                  |
| 1            | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам    | 80,27333            | 104,35793          |
| 2            | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 36,75646            | 38,35112           |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность                                      | 61,19963            | 222,53250          |
| 20           | Итого  | 178,22942           | 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 30.09.2021 года отражается задолженность по трансферт.агентским договорам - 54,1 тыс.руб., прочая - 7,1 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.

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя                                       | 30 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|---|---------------------|--------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                  |
| 2            | Расчеты с персоналом  | 4,83365             | 0,00000            |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                            | 765,46982           | 1 006,73877        |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 4 381,19679         | 4 206,74466        |
| 5            | Налог на добавленную стоимость, полученный                    | 0,00000             | (3,06000)          |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль          | 371,96764           | 509,71282          |
| 7            | Авансы (предоплаты) полученные                                | 2 434,79496         | 2 734,23820        |
| 11           | Итого   | 7 958,26286         | 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 00000                              | 20 003 900000                            |                                    | 0,00000                                       | 7 507 85030          | 27 511 75030 |
| 4.1          | Остаток на 30 сентября 2020 г. | 16 810 00000                              | 20 003 900000                            |                                    | 0,00000                                       | 7 507 85030          | 27 511 75030 |
| 5            | Остаток на 31 декабря 2020 г.  | 16 810 00000                              | 20 003 900000                            |                                    | 0,00000                                       | 7 507 85030          | 27 511 75030 |
| 8            | Остаток на 30 сентября 2021 г. | 16 810 00000                              | 20 003 900000                            |                                    | 0,00000                                       | 7 507 85030          | 27 511 75030 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2021 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 20003,9 тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2021 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 июне 2021 года были объявлены дивиденды за 2020 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата 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 изменении собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нерезальной 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. За 9 мес. 2021 года из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 2 654 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 4 500 тыс.руб. (за 9 мес. 2020 года из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 1 713 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 4 827 тыс.руб.). Использование средств вышеназванных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28.

### Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 9 мес. 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 30.09.2021 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-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:   | 14 858,34459              | 16 700,01418              |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 14 858,34459              | 16 700,01418              |
| 15           | Итого  | 14 858,34459              | 16 700,01418              |

## Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2  | 3                       | 4                       |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:   | 5 562,30960             | 5 269,34932             |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 5 562,30960             | 5 269,34932             |
| 15           | Итого  | 5 562,30960             | 5 269,34932             |

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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.   | 0,00000   | 0,00000                                      | 11 504,98410              | 11 504,98410 |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0,00000   | 0,00000                                      | (342,09496)               | (342,09496)  |
| 4            | Прочие движения  | 0,00000   | 0,00000                                      | 7,00042                   | 7,00042      |
| 5            | Резерв под обесценение на 30 сентября 2021 г.  | 0,00000   | 0,00000                                      | 11 169,88956              | 11 169,88956 |

37.1.1 Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности раскрыта в примечании 12 настоящего приложения.

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       |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------------|
|              | 2  | 3   | 4  | 5                         | 6           |
| 1            | Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.   | 0,00000   | 0,00000                                      | 2 757,87550               | 2 757,87550 |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0,00000   | 0,00000                                      | 447,61678                 | 447,61678   |
| 4            | Прочие движения  | 0,00000   | 0,00000                                      | 41,00000                  | 41,00000    |
| 5            | Резерв под обесценение на 30 сентября 2020 г.  | 0,00000   | 0,00000                                      | 3 246,49228               | 3 246,49228 |

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов  
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 3            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 2 897,51090               | 0,00000                   |
| 6            | Итого  | 2 897,51090               | 0,00000                   |

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов  
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2  | 3                       | 4                       |
| 3            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 2 897,51090             | 0,00000                 |
| 6            | Итого  | 2 897,51090             | 0,00000                 |

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки  | Наименование показателя  | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|---|--|---------------------------|---------------------------|
| 1   | 2  | 3                         | 4                         |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг |  |                           |                           |
| 8   | Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг        | 58 186,86161              | 57 061,39725              |
| 9   | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам                             | 19 167,07880              | 24 590,17494              |
| 10  | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра                             | 763,49043                 | 1 318,30351               |
| 11  | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров              | 39 700,99150              | 33 278,93900              |
| 12  | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента      | 8 902,80000               | 10 632,11967              |
| 13  | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг                  | 1 112,00000               | 1 285,58000               |
| 14  | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам                 | 2 464,56700               | 498,51250                 |
| 15  | Итого  | 130 297,78934             | 128 835,02887             |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности                        |  |                           |                           |
| 52  | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 1,50000                   | 18,00000                  |
| 53  | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                    | 108,00000                 | 175,67500                 |
| 54  | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг       | 18 195,62585              | 22 987,02591              |
| 55  | Итого  | 18 305,12585              | 23 180,70091              |
| 56  | Всего  | 148 602,91519             | 151 845,72778             |

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки  | Наименование показателя  | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| 1   | 2  | 3                       | 4                       |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов   |  |                         |                         |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг   |  |                         |                         |
| 8   | Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг        | 19 077,87443            | 18 486,77824            |
| 9   | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам                             | 5 295,75040             | 6 285,19944             |
| 10  | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра                             | 628,70000               | 508,10473               |
| 11  | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров              | 7 155,55700             | 14 165,99100            |
| 12  | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента      | 2 576,30000             | 2 723,93333             |
| 13  | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг                  | 467,50000               | 336,00000               |
| 14  | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам                 | 1 793,24700             | 467,62450               |
| 15  | Итого  | 36 994,92883            | 42 973,69124            |
| 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 | 0,00000                 | 4,50000                 |
| 53  | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                    | 31,00000                | 58,80000                |
| 54  | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг       | 5 753,53795             | 4 240,73014             |
| 55  | Итого  | 5 784,53795             | 4 304,03014             |
| 56  | Всего  | 42 779,46678            | 47 277,86138            |

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 1            | Расходы по оплате труда   | 57 481,95129              | 53 957,56010              |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 8 929,14018               | 12 512,94500              |
| 5            | Прочее  | 1 166,60350               | 1 137,65071               |
| 6            | Итого   | 67 577,69497              | 67 608,15581              |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 мес. 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 9 мес. 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 929 тысяч рублей (за 9 мес. 2020 года: 12 513 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 9 мес. 2021 года 1 013 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 154 тысяч рублей (за 9 мес. 2020 года 1 117 тысяч рублей и и расходы по подготовке и переподготовке кадров 21 тысяч рублей).

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                       |
| 1            | Расходы по оплате труда   | 18 613,28977            | 22 038,57174            |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 787,49321             | 3 041,80954             |
| 5            | Прочее  | 555,92182               | 407,65952               |
| 6            | Итого   | 21 956,70480            | 25 488,04080            |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 кв. 2021 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 3 кв. 2020 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 3 кв. 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 787,5 тысяч рублей (за 3 кв. 2020 года: 3 041,8 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 3 кв. 2021 года 555,9 тысяч рублей (за 3 кв. 2020 года 407,7 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя                        | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 3            | Почтовые расходы                               | 6 514,61023               | 4 984,70121               |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 45,00000                  | 45,00000                  |
| 9            | Расходы на услуги трансфер-агентов             | 44,81500                  | 53,66838                  |
| 11           | Прочее   | 1 353,68951               | 1 786,76735               |
| 12           | Итого  | 7 958,11474               | 6 870,13694               |

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 9 мес. 2021 года - 1 353,7 тысяч рублей, (за 9 мес. 2020 года - 1 786,7 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя                        | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2  | 3                       | 4                       |
| 3            | Почтовые расходы                               | 595,20548               | 1 491,29945             |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 9,00000                 | 9,00000                 |
| 9            | Расходы на услуги трансфер-агентов             | 4,94250                 | 39,45500                |
| 11           | Прочее   | 393,38473               | 863,61482               |
| 12           | Итого  | 1 002,53271             | 2 403,36927             |

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 3 кв. 2021 года - 393,4 тысяч рублей, (за 3 кв. 2020 года - 863,6 тысяч рублей).

## Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя     | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2                           | 3                         | 4                         |
| 5            | По обязательствам по аренде | 685,41775                 | 1 628,66606               |
| 7            | Итого                       | 685,41775                 | 1 628,66606               |

## Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя     | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2                           | 3                       | 4                       |
| 5            | По обязательствам по аренде | 145,32472               | 422,58833               |
| 7            | Итого                       | 145,32472               | 422,58833               |

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 1            | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                   | 1 766,18120               | 1 990,06789               |
| 2            | Амортизация основных средств   | 11 603,10430              | 11 474,32789              |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов   | 290,98240                 | 145,60744                 |
| 4            | Расходы по аренде  | 45,28238                  | 54,48779                  |
| 5            | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 494,27689                 | 423,65954                 |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)            | 550,86796                 | 552,04696                 |
| 7            | Расходы по страхованию   | 272,28908                 | 208,05758                 |
| 8            | Расходы на рекламу и маркетинг   | 110,87886                 | 143,53109                 |
| 11           | Представительские расходы  | 5,73750                   | 3,30000                   |
| 12           | Транспортные расходы   | 466,70807                 | 581,14923                 |
| 13           | Командировочные расходы  | 65,97800                  | 96,02708                  |
| 14           | Штрафы, пени   | 8,50000                   | 9,98522                   |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов          | 696,96528                 | 535,18022                 |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль            | 89,21800                  | 70,41300                  |
| 17           | Прочие административные расходы  | 4 887,88690               | 3 546,36227               |
| 18           | Итого  | 21 354,85682              | 19 834,20520              |

46.1.1. Общество не имело инвестиционного имущества за 9 мес. 2021 года (в 2020 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 9 мес. 2021 года: расходы по списанию запасов - 2 102 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 41,3 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 450,0 тысячи рублей, программное обслуживание - 2 059 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 235,6 тысяч рублей ( за 9 мес. 2020 года: расходы по списанию запасов - 1 583,7 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 16,4 тысяч рублей, программное обслуживание - 1 332,7 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 613,6 тысяч рублей) .

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2  | 3                       | 4                       |
| 1            | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                   | 532,34599               | 633,41069               |
| 2            | Амортизация основных средств   | 3 876,35931             | 3 485,92905             |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов   | 94,82689                | 48,66142                |
| 4            | Расходы по аренде  | 15,51221                | (262,80754)             |
| 5            | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 217,88558               | 226,97034               |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)            | 216,51742               | 216,51742               |
| 7            | Расходы по страхованию   | 91,79453                | 69,82477                |
| 8            | Расходы на рекламу и маркетинг   | 46,19418                | 98,64000                |
| 10           | Расходы на создание резервов - оценочных начислений                    | 0,00000                 | (6 553,51164)           |
| 11           | Представительские расходы  | 5,73750                 | 3,30000                 |
| 12           | Транспортные расходы   | 92,17827                | 154,36168               |
| 13           | Командировочные расходы  | 8,43290                 | 32,05145                |
| 14           | Штрафы, пени   | 8,50000                 | 9,21882                 |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов          | 470,23787               | 111,08717               |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль            | 24,87100                | 23,47100                |
| 17           | Прочие административные расходы  | 1 433,34420             | 1 188,36284             |
| 18           | Итого  | 7 134,73785             | (514,51253)             |

46.1.1. Общество не имеет инвестиционного имущества во 3 кв. 2021 года (в 3 кв. 2020 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 3 кв. 2021 года: расходы по списанию запасов - 518,2 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 2,9 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 100 тысяч рублей, программное обслуживание - 737,7 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 74,5 тысяч рублей ( в 3 кв. 2020 года: расходы по списанию запасов - 469,3 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 12,6 тысяч рублей, программное обслуживание - 622,2 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 84,3 тысяч рублей) .

## Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 1            | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 149,02497                 | 206,71248                 |
| 3            | Доходы от списания кредиторской задолженности                              | 927,95088                 | 5 414,73394               |
| 8            | Прочие доходы  | 174,90900                 | 567,00703                 |
| 9            | Итого  | 1 251,88485               | 6 188,45345               |

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 9 мес. 2021 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 139 тысяч рублей, прочие доходы - 35,9 тысяч рублей (за 9 мес. 2020 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 133,5 тысяч рублей, доходы прошлых лет, выявленные в этом году - 415,2 тысяч рублей, прочие доходы - 18,3 тысяч рублей).

## Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 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                              | 701,13881               | 1,14394                 |
| 8            | Прочие доходы  | 18,23600                | 426,49775               |
| 9            | Итого  | 769,04980               | 477,31668               |

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 3 кв. 2021 года доходы по возмещению почтовых услуг по трансфергентским договорам - 18,2 тысяч рублей (за 3 кв. 2020 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 3,3 тысяч рублей, прочие доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году - 415,2 тысяч рублей, доходы по возмещению почтовых услуг по трансфергентским договорам - 8,0 тысяч рублей).

## Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя   | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 4            | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 20,00000                  | 10,00000                  |
| 5            | Прочие расходы  | 1 033,66986               | 578,94638                 |
| 6            | Итого   | 1 053,66986               | 588,94638                 |

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 9 мес. 2021 год взносы в СРО 169 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 865 тысяч рублей (за 9 мес. 2020 года взносы в СРО 178 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 368 тысяч рублей, расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году 32 тысяч рублей).

## Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя   | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                       |
| 4            | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 5,00000                 | 5,00000                 |
| 5            | Прочие расходы  | 248,18697               | 142,87044               |
| 6            | Итого   | 253,18697               | 147,87044               |

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 3 кв. 2021 год взносы в СРО 60 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 192,2 тысяч рублей (за 3 кв. 2020 года взносы в СРО 18,3 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 92,6 тысяч рублей, расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году 32 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За Январь-Сентябрь 2021г.  |
|--------------|--|--|
| 1            | 2  | 3  |
| 1            | Характер арендной деятельности арендатора  | 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-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 1            | Основные средства  | 3 473,88764               | 17 067,95822              |
| 3            | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 733,35336               | 17 644,14236              |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя  | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
|              |  | 3                         | 4                         |
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:                 | 59,54190                  | 34,99624                  |
| 4            | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 59,54190                  | 34,99624                  |
| 5            | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:                   | 11 152,96669              | 11 158,50486              |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды                       | 11 152,96669              | 11 158,50486              |
| 7            | Итого отток денежных средств   | 11 212,50859              | 11 193,50110              |

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

Таблица 47.1.4

| Номер строки | Наименование показателя                     | За Январь-Сентябрь 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-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2                       | 3                         | 4                         |
| 1            | Менее 1 года            | 19,87000                  | 39,74000                  |
| 7            | Итого                   | 19,87000                  | 39,74000                  |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя                                 | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | (15 580,15700)            | (16 250,94000)            |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 618,66018                 | (1 701,83820)             |
| 4            | Итого, в том числе:                                     | (14 961,49682)            | (17 952,77820)            |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | (14 961,49682)            | (17 952,77820)            |

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

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

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя                                 | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                       |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | (4 103,91400)           | (4 421,12200)           |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (1 345,46021)           | (2 175,60571)           |
| 4            | Итого, в том числе:                                     | (5 449,37421)           | (6 596,72771)           |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | (5 449,37421)           | (6 596,72771)           |

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя   | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 69 322,99635              | 77 754,51238              |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)      | (13 864,59927)            | (15 550,90248)            |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | (1 096,89755)             | (2 401,87572)             |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению   | (1 096,89755)             | (2 401,87572)             |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль   | (14 961,49682)            | (17 952,77820)            |

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| 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 Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                       |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 21 903,19398            | 24 627,39643            |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)      | (4 380,63880)           | (4 925,47929)           |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | (1 068,73541)           | (1 671,24842)           |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению   | (1 068,73541)           | (1 671,24842)           |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль   | (5 449,37421)           | (6 596,72771)           |

Продолжающаяся деятельность

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки  | Наименование показателя   | 30 сентября 2021 г. |               | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---------------------|---------------|---------------------------------------|---|--------------------|
|   |   | 3                   | 4             |                                       |   |                    |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка |   |                     |               |                                       |   |                    |
| 1   | Внеоборотные активы   | 7,78525             | (0,33507)     | 0,00000                               | 0,00000                                       | 8,12032            |
| 2   | Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников              | 882,91890           | 882,91890     | 0,00000                               | 0,00000                                       | 0,00000            |
| 3   | Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам                        | 0,00000             | (1 645,60569) | 0,00000                               | 0,00000                                       | 1 645,60569        |
| 4   | Финансовая аренда   | 1 175,31553         | 1 175,31553   | 0,00000                               | 0,00000                                       | 0,00000            |
| 5   | Прочее  | 199,59954           | 199,59954     | 0,00000                               | 0,00000                                       | 0,00000            |
| 6   | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 2 265,61922         | 611,89321     | 0,00000                               | 0,00000                                       | 1 653,72601        |
| 8   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 265,61922         | 611,89321     | 0,00000                               | 0,00000                                       | 1 653,72601        |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                              |   |                     |               |                                       |   |                    |
| 10  | Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников              | 0,00000             | (841,34893)   | 0,00000                               | 0,00000                                       | 841,34893          |
| 11  | Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам                        | 1 721,12793         | 1 721,12793   | 0,00000                               | 0,00000                                       | 0,00000            |
| 12  | Финансовая аренда   | 0,00000             | (886,54597)   | 0,00000                               | 0,00000                                       | 886,54597          |
| 14  | Общая сумма отложенного налогового обязательства                              | 1 721,12793         | (6,76697)     | 0,00000                               | 0,00000                                       | 1 727,89490        |
| 15  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 544,49129           | 618,66018     | 0,00000                               | 0,00000                                       | (74,16889)         |
| 16  | Признанный отложенный налоговый актив   | 544,49129           | 618,66018     | 0,00000                               | 0,00000                                       | (74,16889)         |

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

| Номер строки | Наименование показателя                                     | За Январь-Сентябрь 2021г. |                             | За Январь-Сентябрь 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              | 0,00000                     | 21 516,80000              | 0,00000                     |
| 3            | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода          | (21 516,80000)            | 0,00000                     | (21 516,80000)            | 0,00000                     |
| 5            | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | 1,28000                   | 0,00000                     | 1,28000                   | 0,00000                     |

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 год нераспределенная прибыль некорпоративной 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 некорпоративной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Кумулятивных привилегированных акций по состоянию на 30.09.2021 года Общество не имеет (на 30.09.2020 года: не имело).

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

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя  | С задержкой платежа |                  |                   |                    |                |              | Итого |
|--------------|--|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------|-------|
|              |  | менее 30 дней       | от 30 до 90 дней | от 90 до 180 дней | от 180 до 360 дней | свыше 360 дней |              |       |
| 1            | 2  | 3                   | 4                | 5                 | 6                  | 7              | 8            |       |
| 7            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 9 959,03647         | 7 128,04314      | 3 893,30325       | 2 668,62318        | 2 039,22907    | 25 688,23511 |       |
| 8            | дебиторская задолженность клиентов   | 9 911,98191         | 7 128,04314      | 3 893,30325       | 2 668,62318        | 2 039,22907    | 25 641,18055 |       |
| 12           | прочая дебиторская задолженность   | 47,05456            | 0,00000          | 0,00000           | 0,00000            | 0,00000        | 47,05456     |       |
| 25           | Итого  | 9 959,03647         | 7 128,04314      | 3 893,30325       | 2 668,62318        | 2 039,22907    | 25 688,23511 |       |

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 |                  |                   |                    |                |              | Итого |
|--------------|--|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------|-------|
|              |  | менее 30 дней       | от 30 до 90 дней | от 90 до 180 дней | от 180 до 360 дней | свыше 360 дней |              |       |
| 1            | 2  | 3                   | 4                | 5                 | 6                  | 7              | 8            |       |
| 7            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 13 927,32617        | 1 185,25886      | 3 666,88091       | 2 768,29757        | 2 142,01666    | 23 689,78017 |       |
| 8            | дебиторская задолженность клиентов   | 13 794,41867        | 1 185,25886      | 3 666,88091       | 2 768,29757        | 2 142,01666    | 23 556,87267 |       |
| 12           | прочая дебиторская задолженность   | 132,90750           | 0,00000          | 0,00000           | 0,00000            | 0,00000        | 132,90750    |       |
| 25           | Итого  | 13 927,32617        | 1 185,25886      | 3 666,88091       | 2 768,29757        | 2 142,01666    | 23 689,78017 |       |

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя  | Рейтинг А     | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
|              | 2  | 3             | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:  |               |           |           |           |              |
| 1            | денежные средства на расчетных счетах  | 22 772,70591  | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 72,16364     |
| 2            | прочие денежные средства   | 22 772,70591  | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000      |
| 4            | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |               |           |           |           |              |
| 18           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 478 874,73917 | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000      |
| 20           | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            |               |           |           |           |              |
| 30           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 478 874,73917 | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000      |
| 36           |  | 0,00000       | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 160,00000    |
|              |  | 0,00000       | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 160,00000    |

52.8.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтинговых агентов АО "Эксперт РА", "АКРА" АО.

52.8.2. К рейтингу А Общество относит денежные средства на расчетных, специальных счетах, во вкладах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с п. 17 ч. 1 ст. 18 ФЗ от 10.07.2002г. №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". Без рейтинга- Общество относит финансовые активы в виде денежных средств в кассе и не маржинальных выданных займов.

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 |
|--------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
|              | 2  | 3             | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:  |               |           |           |           |              |
| 1            | денежные средства на расчетных счетах  | 26 017,55763  | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 117,22496    |
| 2            | прочие денежные средства   | 26 017,55763  | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000      |
| 4            | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |               |           |           |           |              |
| 18           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 447 260,92666 | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000      |
| 20           | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            |               |           |           |           |              |
| 30           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 447 260,92666 | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000      |
| 36           |  | 0,00000       | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 450,00000    |
|              |  | 0,00000       | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 450,00000    |

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя  | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2  | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 25 688,23511 |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 25 641,18055 |
| 43           | прочая дебиторская задолженность   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 47,05456     |

52.9.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтинговых агентств АО "Эксперт РА", "АКРА" АО.  
52.9.2. Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде дебиторской задолженности.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя  | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2  | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 23 689,78017 |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 23 556,87267 |
| 43           | прочая дебиторская задолженность   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 0,00000   | 132,90750    |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

| Номер строки             | Наименование показателя   | Раздел I. Активы |   |               |               | Итого |
|--------------------------|---|------------------|---|---------------|---------------|-------|
|                          |   | Россия           | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | 5             |       |
| 1                        | 2   | 3                | 4   | 5             | 6             |       |
| 1                        | Денежные средства   | 22 844,86955     | 0,00000   | 0,00000       | 22 844,86955  |       |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 504 722,97428    | 0,00000   | 0,00000       | 504 722,97428 |       |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 478 874,73917    | 0,00000   | 0,00000       | 478 874,73917 |       |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 160,00000        | 0,00000   | 0,00000       | 160,00000     |       |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 25 688,23511     | 0,00000   | 0,00000       | 25 688,23511  |       |
| 17                       | Итого активов   | 527 567,84383    | 0,00000   | 0,00000       | 527 567,84383 |       |
| Раздел II. Обязательства |   |                  |   |               |               |       |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 004,94437      | 0,00000   | 0,00000       | 5 004,94437   |       |
| 22                       | средства клиентов   | 1 093,36159      | 0,00000   | 0,00000       | 1 093,36159   |       |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 3 733,35336      | 0,00000   | 0,00000       | 3 733,35336   |       |
| 25                       | кредиторская задолженность  | 178,22942        | 0,00000   | 0,00000       | 178,22942     |       |
| 28                       | Итого обязательств  | 5 004,94437      | 0,00000   | 0,00000       | 5 004,94437   |       |
| 29                       | Чистая балансовая позиция   | 522 562,89946    | 0,00000   | 0,00000       | 522 562,89946 |       |

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

Таблица 52.12

| Номер строки             | Наименование показателя   | Раздел I. Активы |   |               |               |  | Итого |
|--------------------------|---|------------------|---|---------------|---------------|--|-------|
|                          |   | Россия           | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны |               |  |       |
| 1                        | 2   | 3                | 4   | 5             | 6             |  |       |
| 1                        | Денежные средства   | 26 134,78259     | 0,00000   | 0,00000       | 26 134,78259  |  |       |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 471 538,81089    | 0,00000   | 0,00000       | 471 538,81089 |  |       |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 447 260,92666    | 0,00000   | 0,00000       | 447 260,92666 |  |       |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 450,00000        | 0,00000   | 0,00000       | 450,00000     |  |       |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 23 827,88423     | 0,00000   | 0,00000       | 23 827,88423  |  |       |
| 17                       | Итого активов   | 497 673,59348    | 0,00000   | 0,00000       | 497 673,59348 |  |       |
| Раздел II. Обязательства |   |                  |   |               |               |  |       |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 16 938,52788     | 0,00000   | 0,00000       | 16 938,52788  |  |       |
| 22                       | средства клиентов   | 2 280,77570      | 0,00000   | 0,00000       | 2 280,77570   |  |       |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 14 292,51063     | 0,00000   | 0,00000       | 14 292,51063  |  |       |
| 25                       | кредиторская задолженность  | 365,24155        | 0,00000   | 0,00000       | 365,24155     |  |       |
| 28                       | Итого обязательств  | 16 938,52788     | 0,00000   | 0,00000       | 16 938,52788  |  |       |
| 29                       | Чистая балансовая позиция   | 480 735,06560    | 0,00000   | 0,00000       | 480 735,06560 |  |       |



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

Таблица 52.14

| Номер строки             | Наименование показателя  | От 3 месяцев до 1 года |               |         | Итого         |
|--------------------------|--|------------------------|---------------|---------|---------------|
|                          |  | До 3 месяцев           | 3             | 4       |               |
| 1                        | 2  | 3                      | 4             | 5       | 6             |
| Раздел I. Активы         |  |                        |               |         |               |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:  | 22 844,86955           | 0,00000       | 0,00000 | 22 844,86955  |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах  | 22 772,70591           | 0,00000       | 0,00000 | 22 772,70591  |
| 4                        | прочие денежные средства   | 72,16364               | 0,00000       | 0,00000 | 72,16364      |
| 44                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 240 327,42189          | 238 547,31728 | 0,00000 | 478 874,73917 |
| 46                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 240 327,42189          | 238 547,31728 | 0,00000 | 478 874,73917 |
| 56                       | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 160,00000              | 0,00000       | 0,00000 | 160,00000     |
| 62                       | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 160,00000              | 0,00000       | 0,00000 | 160,00000     |
| 64                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 25 688,23511           | 0,00000       | 0,00000 | 25 688,23511  |
| 65                       | дебиторская задолженность клиентов   | 25 641,18055           | 0,00000       | 0,00000 | 25 641,18055  |
| 69                       | прочая дебиторская задолженность   | 47,05456               | 0,00000       | 0,00000 | 47,05456      |
| 71                       | Итого активов  | 289 020,52655          | 238 547,31728 | 0,00000 | 527 567,84383 |
| Раздел II. Обязательства |  |                        |               |         |               |
| 85                       | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                       | 1 093,36159            | 0,00000       | 0,00000 | 1 093,36159   |
| 88                       | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам   | 1 093,36159            | 0,00000       | 0,00000 | 1 093,36159   |
| 89                       | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:           | 3 733,35336            | 0,00000       | 0,00000 | 3 733,35336   |
| 91                       | обязательства по аренде  | 3 733,35336            | 0,00000       | 0,00000 | 3 733,35336   |
| 99                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                              | 178,22942              | 0,00000       | 0,00000 | 178,22942     |
| 100                      | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам  | 80,27333               | 0,00000       | 0,00000 | 80,27333      |
| 101                      | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений  | 36,75646               | 0,00000       | 0,00000 | 36,75646      |
| 111                      | прочая кредиторская задолженность  | 61,19963               | 0,00000       | 0,00000 | 61,19963      |
| 113                      | Итого обязательства  | 5 004,94437            | 0,00000       | 0,00000 | 5 004,94437   |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности   | 284 015,58218          | 238 547,31728 | 0,00000 | 522 562,89946 |

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 |
|--------------------------|--|--------------|---------------|---------------|------------------------|---------|---------------|--------------|--|--|-------|
|                          |  | 2            | 3             | 4             | 4                      | 5       | 5             | 6            |  |  |       |
| Раздел I. Активы         |  |              |               |               |                        |         |               |              |  |  |       |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:  |              | 26 134 78259  | 0,00000       | 0,00000                | 0,00000 | 26 134 78259  |              |  |  |       |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах  |              | 26 017 55763  | 0,00000       | 0,00000                | 0,00000 | 26 017 55763  |              |  |  |       |
| 4                        | прочие денежные средства   |              | 117 22496     | 0,00000       | 0,00000                | 0,00000 | 117 22496     |              |  |  |       |
| 44                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |              | 58 402 98145  | 388 857 94521 |                        |         | 447 260 92666 |              |  |  |       |
| 46                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               |              | 58 402 98145  | 388 857 94521 |                        |         | 447 260 92666 |              |  |  |       |
| 56                       | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            |              | 180 00000     | 270 00000     |                        |         | 450 00000     |              |  |  |       |
| 62                       | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          |              | 180 00000     | 270 00000     |                        |         | 450 00000     |              |  |  |       |
| 64                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               |              | 23 689 78017  | 0,00000       |                        |         | 23 689 78017  |              |  |  |       |
| 65                       | дебиторская задолженность клиентов   |              | 23 556 87267  | 0,00000       |                        |         | 23 556 87267  |              |  |  |       |
| 69                       | прочая дебиторская задолженность   |              | 132 90750     | 0,00000       |                        |         | 132 90750     |              |  |  |       |
| 71                       | Итого активов  |              | 108 407 54421 | 389 127 94521 |                        |         | 497 535 48942 |              |  |  |       |
| Раздел II. Обязательства |  |              |               |               |                        |         |               |              |  |  |       |
| 85                       | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                       |              | 2 280 77570   | 0,00000       |                        |         | 2 280 77570   |              |  |  |       |
| 88                       | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам   |              | 2 280 77570   | 0,00000       |                        |         | 2 280 77570   |              |  |  |       |
| 89                       | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:           |              | 3 573 12766   | 10 719 38297  |                        |         | 14 292 51063  |              |  |  |       |
| 91                       | обязательства по аренде  |              | 3 573 12766   | 10 719 38297  |                        |         | 14 292 51063  |              |  |  |       |
| 99                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                              |              | 365 24155     | 0,00000       |                        |         | 365 24155     |              |  |  |       |
| 100                      | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам  |              | 104 35666     | 0,00000       |                        |         | 104 35666     |              |  |  |       |
| 101                      | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений  |              | 14 00000      | 0,00000       |                        |         | 14 00000      |              |  |  |       |
| 111                      | прочая кредиторская задолженность  |              | 246 88489     | 0,00000       |                        |         | 246 88489     |              |  |  |       |
| 113                      | Итого обязательств   |              | 6 219 14491   | 10 719 38297  |                        |         | 16 938 52788  |              |  |  |       |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности   |              | 102 188 39930 | 378 408 56224 |                        |         | 480 596 96154 |              |  |  |       |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя   | Раздел I. Активы |             |         |               |               | Итого |
|--------------|---|------------------|-------------|---------|---------------|---------------|-------|
|              |   | Рубли            | Доллары США | Евро    | Прочие валюты | 6             |       |
| 1            | 2   | 3                | 4           | 5       | 6             | 7             |       |
|              | Раздел I. Активы  |                  |             |         |               |               |       |
| 1            | Денежные средства   | 22 844,86955     | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 22 844,86955  |       |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 504 722,97428    | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 504 722,97428 |       |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах                          | 478 874,73917    | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 478 874,73917 |       |
| 10           | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 160,00000        | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 160,00000     |       |
| 11           | дебиторская задолженность   | 25 688,23511     | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 25 688,23511  |       |
| 16           | Итого активов   | 527 567,84383    | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 527 567,84383 |       |
|              | Раздел II. Обязательства  |                  |             |         |               |               |       |
| 20           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 004,94437      | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 5 004,94437   |       |
| 21           | средства клиентов   | 1 093,36159      | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 1 093,36159   |       |
| 22           | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 3 733,35336      | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 3 733,35336   |       |
| 24           | кредиторская задолженность  | 178,22942        | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 178,22942     |       |
| 26           | Итого обязательств  | 5 004,94437      | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 5 004,94437   |       |
| 27           | Чистая балансовая позиция   | 522 562,89946    | 0,00000     | 0,00000 | 0,00000       | 522 562,89946 |       |

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

Таблица 52.15

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

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках  
на 30 сентября 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                         |
| 1                | Рубль  | 100                           | -100                          | 2557,23840/-2557,23840                      | 2045,79072/-2045,79072    |
| Раздел I. Активы |        |                               |                               |   |                           |

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                         |
| 1                | Рубль  | 100                           | -100                          | 5018,51526/-5018,51526                      | 4014,81221/-4014,81221    |
| Раздел I. Активы |        |                               |                               |   |                           |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя  | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   |               |               | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|---------------|---------------|------------------------------|----------------------|
|              |  | 3   | 4   | 5   | 6             | 7             |                              |                      |
|              |  | 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:                          | 227 795,86955                                     | 478 874,73917   | 25 846,23511  | 732 516,84383 | 732 516,84383 | 732 516,84383                |                      |
| 2            | денежные средства, в том числе:  |   |   |   |               |               |                              |                      |
| 3            | денежные средства в кассе  | 227 795,86955                                     | 0,00000   | 0,00000   | 227 795,86955 | 227 795,86955 | 227 795,86955                |                      |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах  | 72,16364  | 0,00000   | 0,00000   | 72,16364      | 72,16364      | 72,16364                     |                      |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                         | 227 723,70591                                     | 0,00000   | 0,00000   | 227 723,70591 | 227 723,70591 | 227 723,70591                |                      |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                              | 0,00000   | 478 874,73917   | 25 846,23511  | 504 722,97428 | 504 722,97428 | 504 722,97428                |                      |
| 11           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0,00000   | 478 874,73917   | 0,00000   | 478 874,73917 | 478 874,73917 | 478 874,73917                |                      |
| 21           | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:   | 0,00000   | 478 874,73917   | 0,00000   | 478 874,73917 | 478 874,73917 | 478 874,73917                |                      |
| 27           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости            | 0,00000   | 0,00000   | 160,00000   | 160,00000     | 160,00000     | 160,00000                    |                      |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:  | 0,00000   | 0,00000   | 25 888,23511  | 25 888,23511  | 25 888,23511  | 25 888,23511                 |                      |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов   | 0,00000   | 0,00000   | 25 841,18055  | 25 841,18055  | 25 841,18055  | 25 841,18055                 |                      |
| 35           | прочая дебиторская задолженность   | 0,00000   | 0,00000   | 47,05456  | 47,05456      | 47,05456      | 47,05456                     |                      |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                   | 0,00000   | 0,00000   | 5 004,94437   | 5 004,94437   | 5 004,94437   | 5 004,94437                  |                      |

|    |   |         |         |             |             |             |
|----|---|---------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0,00000 | 0,00000 | 5 004,94437 | 5 004,94437 | 5 004,94437 |
| 41 | средства клиентов, в том числе:   | 0,00000 | 0,00000 | 1 093,36159 | 1 093,36159 | 1 093,36159 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам          | 0,00000 | 0,00000 | 1 093,36159 | 1 093,36159 | 1 093,36159 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 0,00000 | 0,00000 | 3 733,35336 | 3 733,35336 | 3 733,35336 |
| 47 | обязательства по аренде   | 0,00000 | 0,00000 | 3 733,35336 | 3 733,35336 | 3 733,35336 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе:  | 0,00000 | 0,00000 | 178,22942   | 178,22942   | 178,22942   |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам               | 0,00000 | 0,00000 | 80,27333    | 80,27333    | 80,27333    |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений             | 0,00000 | 0,00000 | 36,75646    | 36,75646    | 36,75646    |
| 67 | прочая кредиторская задолженность   | 0,00000 | 0,00000 | 61,19963    | 61,19963    | 61,19963    |

56.6.1 Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования», а договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с рыночными процентными ставками.

56.6.2 Депозиты отражаются по амортизированной стоимости. Для определения их балансовой стоимости Общество использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость таких активов не значительно отличается от их балансовой стоимости.

56.6.3 Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».

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:                          | 473 395,70925 | 0,00000 | 24 139 78017 | 497 535,48942 | 497 535,48942 |
| 2  | денежные средства, в том числе:  | 26 134,78259  | 0,00000 | 0,00000      | 26 134,78259  | 26 134,78259  |
| 3  | денежные средства в кассе  | 117,22496     | 0,00000 | 0,00000      | 117,22496     | 117,22496     |
| 5  | денежные средства на расчетных счетах  | 26 017,55763  | 0,00000 | 0,00000      | 26 017,55763  | 26 017,55763  |
| 8  | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                         | 447 260,92666 | 0,00000 | 24 139 78017 | 471 400,70683 | 471 400,70683 |
| 9  | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                              | 447 260,92666 | 0,00000 | 0,00000      | 447 260,92666 | 447 260,92666 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 447 260,92666 | 0,00000 | 0,00000      | 447 260,92666 | 447 260,92666 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:   | 0,00000       | 0,00000 | 450,00000    | 450,00000     | 450,00000     |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости            | 0,00000       | 0,00000 | 450,00000    | 450,00000     | 450,00000     |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе:  | 0,00000       | 0,00000 | 23 689,78017 | 23 689,78017  | 23 689,78017  |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов   | 0,00000       | 0,00000 | 23 556,87267 | 23 556,87267  | 23 556,87267  |
| 35 | прочая дебиторская задолженность   | 0,00000       | 0,00000 | 132,90750    | 132,90750     | 132,90750     |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                   | 0,00000       | 0,00000 | 16 938,52788 | 16 938,52788  | 16 938,52788  |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                  | 0,00000       | 0,00000 | 16 938,52788 | 16 938,52788  | 16 938,52788  |
| 41 | средства клиентов, в том числе:  | 0,00000       | 0,00000 | 2 280,77570  | 2 280,77570   | 2 280,77570   |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                           | 0,00000       | 0,00000 | 2 280,77570  | 2 280,77570   | 2 280,77570   |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:  | 0,00000       | 0,00000 | 14 292,51063 | 14 292,51063  | 14 292,51063  |
| 47 | обязательства по аренде  | 0,00000       | 0,00000 | 14 292,51063 | 14 292,51063  | 14 292,51063  |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе:   | 0,00000       | 0,00000 | 365,24155    | 365,24155     | 365,24155     |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                | 0,00000       | 0,00000 | 104,35666    | 104,35666     | 104,35666     |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений                              | 0,00000       | 0,00000 | 14,00000     | 14,00000      | 14,00000      |
| 67 | прочая кредиторская задолженность  | 0,00000       | 0,00000 | 246,88489    | 246,88489     | 246,88489     |



Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя                | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2                                      | 3                         | 4                         |
| 1            | Краткосрочные вознаграждения           | 3 774,18524               | 3 697,58859               |
| 5            | Выплаты на основе долевых инструментов | 2 151,68000               | 2 151,68000               |

58.3.1. В течение 9 мес. 2021 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2020 году: не выкупала собственные акции).

58.3.2. По строкам "Краткосрочные вознаграждение" и "Выплаты н основе долевых инструментов" 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 Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1            | 2                                      | 3                       | 4                       |
| 1            | Краткосрочные вознаграждения           | 1 775,79365             | 1 838,52466             |
| 5            | Выплаты на основе долевых инструментов | 2 151,68000             | 2 151,68000             |

58.3.1. В течение 3 кв. 2021 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2020 году: не выкупала собственные акции).

58.3.2. По строкам "Краткосрочные вознаграждение" и "Выплаты н основе долевых инструментов" приведена сумма начисленного и выплаченного вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 04.10.2021 года внеочередное собрание акционеров объявило дивиденды по обыкновенным акциям за полугодие 2021 года в сумме 21 516,8 тысяч рублей (1280 рублей на одну обыкновенную акцию). Выплата дивидендов произведена 25.10.2021 года.

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

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подп 27.10.2021



(подпись)

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

**Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств  
на 30 сентября 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 полученные комиссии  | 144 515,34454  | 0,00000  |
| Оплата поставщикам. Возврат от поставщиков   | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги   | -18000870,91   | 0,00000  |
| Проценты полученные по депозитам   | Проценты полученные   | 13 906,52333   | 0,00000  |
| Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам-6847347153,65 руб. Выплачено акционерам эмитента-6847834449,85 руб.  | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам      | (487,29620)  | 0,00000  |
| Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет.   | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам   | -66589232,39   | 0,00000  |
| 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). |   |  |  |
| Уплаченный налог на прибыль  | Оплата прочих административных и операционных расходов  | (3 532,87005)  | 0,00000  |
| Оплата штрафа, пени  | Уплаченный налог на прибыль   | (12 349,98800)   | 0,00000  |
| Сальдо денежных потоков от операционной деятельности   | Прочие денежные потоки от операционной деятельности   | (8,50000)  | 0,00000  |
| Платежи в связи с приобретением основного средства   | Денежные потоки от операционной деятельности  | 57 453,11032   | 0,00000  |
| Поступления от погашения займов (займы с сотрудниками)   | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств  | (163,25667)  | 0,00000  |
| Поток (сальдо потока) депозит. Поступило депозит тело - 560300000,00 руб., направлено - 588500000,00 руб.  | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                      | 290,00000  | 0,00000  |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности   | Прочие платежи по инвестиционной деятельности   | (28 200,00000)   | 0,00000  |
| Выплаченные дивиденды собственникам. НДФЛ с дивидендов.  | Денежные потоки от инвестиционной деятельности  | (28 073,25667)   | 0,00000  |
| Платежи в погашение обязательств по договорам аренды   | Выплаченные дивиденды   | (21 516,80000)   | 0,00000  |
| Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности   | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | (11 152,96669)   | 0,00000  |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период   | Денежные потоки от финансовой деятельности  | (32 669,76669)   | 0,00000  |
| Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода   | Денежные потоки за отчетный период  | (3 289,91304)  | 0,00000  |
| Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода  | Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты   | 0,00000  | 26 134,78259   |
|  | Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты   | 0,00000  | 22 844,86955   |

**Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств  
на 30 сентября 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  | 145 553,76677  | 0,00000  |
| Оплата поставщикам. Возврат от поставщиков.   | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги   | (15 716,52406)   | 0,00000  |
| Проценты полученные по депозитам  | Проценты полученные   | 17 818,39735   | 0,00000  |
| Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам-2022112,90 руб. Выплачено акционерам эмитента-2974534,41 руб.   | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам      | (952,42151)  | 0,00000  |
| Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов. Поступило - 154738487,50 руб. Выплачено - 154740437,50 руб. Выкуп акций.   | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам      | (1,95000)  | 0,00000  |
| Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет. Выдача/возврат подотчетных сумм. Налог на имущество. НДС, прочие налоги и сборы, расходы на услуги банка. Расходы на благотворительность. Прочие поступления (возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам). | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам   | (66 851,89377)   | 0,00000  |
| Уплаченный налог на прибыль   | Оплата прочих административных и операционных расходов  | (3 987,06424)  | 0,00000  |
| Оплата штрафа, пени   | Уплаченный налог на прибыль   | (15 980,95500)   | 0,00000  |
| Сальдо денежных потоков от операционной деятельности  | Прочие денежные потоки от операционной деятельности   | (9 98522)  | 0,00000  |
| Поступления от погашения займов (займы с сотрудниками)  | Денежные потоки от операционной деятельности  | 59 871,37032   | 0,00000  |
| Предоставление займов   | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                      | 100,00000  | 0,00000  |
| Поток (сальдо потока) депозит. Поступило депозит тело - 396630000,00 руб., направлено - 415600000,00 руб.   | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                             | (650,00000)  | 0,00000  |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности  | Прочие платежи по инвестиционной деятельности   | (18 970,00000)   | 0,00000  |
| Выплаченные дивиденды собственникам. НДФЛ с дивидендов.   | Денежные потоки от инвестиционной деятельности  | (19 520,00000)   | 0,00000  |
| Платежи в погашение обязательств по договорам аренды  | Выплаченные дивиденды   | (21 516,80000)   | 0,00000  |
| Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности  | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | (11 158,50486)   | 0,00000  |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | Денежные потоки от финансовой деятельности  | (32 675,30486)   | 0,00000  |
| Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода  | Денежные потоки за отчетный период  | 7 676,06546  | 0,00000  |
| Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода   | Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты   | 0,00000  | 24 946,55052   |
|   | Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты   | 0,00000  | 32 622,61598   |