

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
Раздел I. Активы				
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
Раздел II. Обязательства				
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
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	27 511,75030	27 511,75030
39	Добавочный капитал	30	0,89197	0,89197
40	Резервный капитал	30	1 000,19500	1 000,19500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		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 Участия (акции), выкупленные акционерами (участниками)	Резервы											Итого
							8 Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	9 Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10 Кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	12 Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением кредитного риска	13 Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами	14 Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15 Резерв хеджирования денежных потоков	16 Прочие резервы	17 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18 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, инициалы, фамилия)
Щербак Н.В.



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
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(163,25667)	0,00000
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)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
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 приоставлялась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью "Сервис-Проект". Конечный бенефициар Куразов Эрисхан Зурабович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	107045, Москва г, Сретенка ул, дом №12, эт.3, пом. VI, ком.21
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	12
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>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.</p>

Основы составления отчетности

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и 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