

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 "31" марта 2021 г.

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

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

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	26 146,58782	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		484 436,23757	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	457 162,44934	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	220,00000	450,00000
11	дебиторская задолженность	12	27 053,78823	23 827,88423
17	Нематериальные активы	18	575,33113	677,69048
18	Основные средства	19	14 913,24429	18 699,78382
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	67,34400	737,37700
21	Прочие активы	20	4 648,47247	5 073,57204
22	Итого активов		530 787,21728	522 862,01682
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 120,10278	16 938,52788
27	средства клиентов	23	1 570,35501	2 280,77570
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 872,80572	14 292,51063
30	кредиторская задолженность	26	676,94205	365,24155
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 613,44900	733,29900
34	Отложенные налоговые обязательства	48	230,80545	74,16889
36	Прочие обязательства	29	11 459,67759	8 454,37445
37	Итого обязательства		27 424,03482	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)		474 850,34519	468 148,80933

52	Итого капитала		503 363,18246	496 661,64660
53	Итого капитала и обязательств		530 787,21728	522 862,01682

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 26.04.2021



Щербак Н. В.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2021 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 511,81584	5 230,29576
4	процентные доходы	34	4 667,95852	5 892,09646
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	(156,14268)	(661,80070)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	39 974,74146	40 615,51300
16	Расходы на персонал	42	(22 695,62276)	(25 503,06546)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 626,53366)	(1 173,55241)
18	Процентные расходы	44	(310,47942)	(645,48976)
20	Общие и административные расходы	46	(6 720,29958)	(6 850,11677)
22	Прочие доходы	47	142,78899	166,05050
23	Прочие расходы	47	(230,81991)	(328,51661)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		12 045,59096	11 511,11825
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 624,54056)	(3 705,76905)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 467,90400)	(3 155,15300)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(156,63656)	(550,61605)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 421,05040	7 805,34920
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 421,05040	7 805,34920

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 26.04.2021



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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2021 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2021	За Январь - Март 2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		37 689,00511	39 305,11372
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 700,02324)	(4 089,60503)
5	Проценты полученные		3 766,43584	6 719,30991
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(710,42069)	(724,74974)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(20 905,74012)	(22 874,52152)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(818,44379)	(1 107,45281)
11	Уплаченный налог на прибыль		(917,72100)	(3 667,36000)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0,00000	(0,26640)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		12 403,09211	13 560,46813
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		230,00000	0,00000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(9 000,00000)	(5 300,00000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 770,00000)	(5 300,00000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 621,28688)	(4 687,93240)

44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 621,28688)	(4 687,93240)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		11,80523	3 572,53573
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	26 146,58782	28 519,08625

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

26.04.2021



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02 марта 2004г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	12
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	82
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. Снижение ставок по депозитам в 2020 году и последующий рост волатильности на финансовых рынках, вызванной пандемией, оказали влияние на экономические показатели деятельности регистраторов. Доля акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, впервые снизилась ниже 19%. Пандемия и ограничительные меры привели к снижению выручки от корпоративных событий и оказывали негативное влияние на финансовый результат регистраторов. По сравнению с 2020 г. чистая прибыль сократилась на 25%, а показатель ROE снизился с 15,7 до 11,8%. По состоянию на конец 1 кв. 2021 г. количество регистраторов на рынке не изменилось, составив 32 организации. Число обслуживаемых реестров уменьшилось до 49,1 тыс., а число зарегистрированных лиц, на счетах которых учитываются ценные бумаги, – до 19,3 млн человек. Показатель доли акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, снизился с 20,8 до 18,6%. На фоне неблагоприятного влияния пандемии многие компании отказались от выплаты дивидендов и проведения годовых собраний акционеров в традиционном формате, что неблагоприятно сказалось на финансовых результатах регистраторов. Выручка регистраторов от основной деятельности сократилась. По сравнению с прошлым годом в структуре доходов уменьшилась доля поступлений от организации и проведения общих собраний акционеров и выросла доля выручки от оказания услуг по ведению реестра эмиссионных ценных бумаг. При этом активы регистраторов увеличились до 14,7 млрд руб. Рентабельность капитала снизилась до 11,8%, а медианное значение ROE – до 3,8%. Основная часть чистой прибыли в отрасли генерируется крупнейшим участником, что будет способствовать дальнейшей тенденции к консолидации. Доля убыточных регистраторов остается стабильной, и на них приходится менее 4% от общего числа реестров. Однако рост экономики продолжился в I квартале 2021 года. Это подтверждается данными официальной статистики за январь—февраль, а также динамикой оперативных индикаторов в марте 2021 года.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации не производились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации не производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации не производились.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективный пересчет не производился.

В связи с тем, что пустые строки и таблицы не должны представляться в составе отчетности, то при составлении отчетности за 1 кв. 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 корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано оценено	Вступили в силу с 01.01.2020 год поправки к стандартам IAS 1 «Представление финансовой отчетности» и IAS 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Они коснулись понятия «существенности», которое упоминается в «Концептуальных основах» и многих стандартах МСФО. Теперь информация считается существенной, если её пропуск или искажение могут повлиять на принятие решения пользователями финансовой отчетности. На что влияет: по критерию существенности компании определяют состав и расположение сведений, входящих в финансовую отчетность, а также порядок распределения информации между показателями основных отчетов. Совет по МСФО обновил МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Поправки касаются классификации обязательств на оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные). Это более общий подход к классификации обязательств по МСФО (IAS) 1, основанный на договорных соглашениях, действующих на момент представления отчетности. Поправки влияют только на представление обязательств в отчете о финансовом положении, а не на сумму или сроки признания какого-либо актива, дохода или расхода по обязательству или раскрываемую о них информацию. Поправки уточняют, что: • классификация обязательств в качестве оборотных или внеоборотных должна основываться на правах, которые существуют на конец отчетного периода; • на классификацию не влияют ожидания того, будет ли компания реализовать свое право на отсрочку погашения обязательства; • расчет относится к передаче контрагенту денежных средств, долевых инструментов, других активов или услуг. Поправки вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже, и должны применяться ретроспективно. Разрешено досрочное применение. Общество не планирует досрочное применение поправок в МСФО 1.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт». Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает все финансовые обязательства, как оцениваемые по амортизированной стоимости.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет: — недвижимостью, находящаяся в собственности – срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимостью, полученная по договору операционной аренды – исходя из срока договора аренды. Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отчетном периоде у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: - дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; - дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании 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. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; - реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описано в п. 26 МСФО 16 "Аренда"; - арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: - при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо - при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, не может быть определена.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда": 1) Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у Общества имеется свободный доступ; и базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив является новым, он, как правило, не имеет низкой стоимости. 3) Если Общество предоставляет актив в субаренду или, как ожидается, предоставит актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Базовый актив по определению Общества имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает эквиваленту 5 тыс. долларов в рублях РФ.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций. Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций, отражаемых в составе капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 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.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 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	28,53781	x	28,53781	117,22496	x	117,22496
3	Денежные средства на расчетных счетах	26 118,05001	0,00000	26 118,05001	26 017,55763	0,00000	26 017,55763
6	Итого	26 146,58782	0,00000	26 146,58782	26 134,78259	0,00000	26 134,78259

5.1.1. По состоянию на 31.03.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в Четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в Четырех) кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 26 118 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 26 118 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 26 018 тысяч рублей), или 99,89 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 31.03.2021 года Общество не имеет (на 31.12.2020 года: не имело).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	26 146,58782	26 134,78259
5	Итого	26 146,58782	26 134,78259

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 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	218,43633	26 235,99396
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 017,55763	0,00000	218,43633	26 235,99396
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	168 739,21952	0,00000	2 101,79135	170 841,01087
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	168 739,21952	0,00000	2 101,79135	170 841,01087
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(168 638,72714)	0,00000	(2 184,93160)	(170 823,65874)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(168 638,72714)	0,00000	(2 184,93160)	(170 823,65874)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 118,05001	0,00000	135,29608	26 253,34609
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 118,05001	0,00000	135,29608	26 253,34609

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 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	0,00000	24 857,69788
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 857,69788	0,00000	0,00000	24 857,69788
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	156 087,50096	0,00000	0,00000	156 087,50096
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	156 087,50096	0,00000	0,00000	156 087,50096
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(152 489,49418)	0,00000	0,00000	(152 489,49418)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(152 489,49418)	0,00000	0,00000	(152 489,49418)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28 455,70466	0,00000	0,00000	28 455,70466
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 455,70466	0,00000	0,00000	28 455,70466

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	457 162,44934	0,00000	457 162,44934	447 260,92666	0,00000	447 260,92666
13	Итого	457 162,44934	0,00000	457 162,44934	447 260,92666	0,00000	447 260,92666

10.1.1. По состоянию на 31.03.2021 года у Общества размещены депозиты в кредитных организациях на территории РФ на сумму 450 350 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 6 812 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 31.03.2021 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.

31 марта 2021 г.

[illegible]

2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 марта 2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально по клиринговому обеспечению	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8,40844	430 815,78987
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8,40844	430 815,78987
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	124 611,40637	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	124 611,40637
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	124 611,40637	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	124 611,40637
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	(120 140,57768)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(120 140,57768)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	(120 140,57768)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(120 140,57768)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	435 278,21012	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8,40844	435 286,61856
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	435 278,21012	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8,40844	435 286,61856

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	31 марта 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. 3,45 % / Макс. 4,70 %	Мин. дата 31.05.2021 / Макс. дата 23.12.2021	Мин. 3,60 % / Макс. 5,53 %	Мин. дата 22.03.2021 / Макс. дата 23.12.2021

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	220,00000	0,00000	220,00000	450,00000	0,00000	450,00000
8	Итого	220,00000	0,00000	220,00000	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 31.03.2021 года в составе займов выданных и прочих размещенных средств активы с просроченным сроком востребования отсутствуют (на 31.12.2020 года : отсутствовали).

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 марта 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000	0,00000	450,00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000	0,00000	450,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(230,00000)	0,00000	(230,00000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(230,00000)	0,00000	(230,00000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	220,00000	0,00000	220,00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	220,00000	0,00000	220,00000

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 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	38 566,10778	11 661,12678	26 904,98100	35 061,85677	11 504,98410	23 556,87267
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	82,35349	0,00000	82,35349	138,10406	0,00000	138,10406
6	Прочая дебиторская задолженность	66,45374	0,00000	66,45374	132,90750	0,00000	132,90750
7	Итого	38 714,91501	11 661,12678	27 053,78823	35 332,86833	11 504,98410	23 827,88423

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 38 566,1 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 35 061,9 тысяч рублей).

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

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

31 марта 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 061,85677	0,00000	0,00000	138,10406	132,90750	35 332,86833
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 061,85677	0,00000	0,00000	138,10406	132,90750	35 332,86833
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 016,38822	0,00000	0,00000	3 602,80912	5 395 260,13849	5 427 879,33583
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	29 016,38822	0,00000	0,00000	3 602,80912	5 395 260,13849	5 427 879,33583
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(24 316,22267)	0,00000	0,00000	(3 658,55969)	(5 395 326,59225)	(5 423 301,37461)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(24 316,22267)	0,00000	0,00000	(3 658,55969)	(5 395 326,59225)	(5 423 301,37461)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 195,91454)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 195,91454)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 195,91454)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 195,91454)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	38 566,10778	0,00000	0,00000	82,35349	66,45374	38 714,91501
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	38 566,10778	0,00000	0,00000	82,35349	66,45374	38 714,91501

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

31 марта 2020 г.

Таблица 12.2

	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
9	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	132,01109	82,66650	34 733,74742
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 519,06983	0,00000	0,00000	132,01109	82,66650	34 733,74742
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 628,49007	0,00000	0,00000	3 011,62160	17 999 675,07379	18 037 315,18546
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 628,49007	0,00000	0,00000	3 011,62160	17 999 675,07379	18 037 315,18546
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30 549,39771)	0,00000	0,00000	(2 513,35602)	(17 999 698,07379)	(18 032 760,82752)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(30 549,39771)	0,00000	0,00000	(2 513,35602)	(17 999 698,07379)	(18 032 760,82752)

16	Списание финансовых активов, в том числе:	(786,64221)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(786,64221)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(786,64221)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(786,64221)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	37 811,51998	0,00000	0,00000	630,27667	59,66650	38 501,46315
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	37 811,51998	0,00000	0,00000	630,27667	59,66650	38 501,46315

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

31 марта 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	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:	2 887,58359	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 887,58359
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 887,58359	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 887,58359
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 731,44091)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(2 731,44091)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 731,44091)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(2 731,44091)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11 661,12678	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 661,12678
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 661,12678	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 661,12678

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

31 марта 2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	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:	661,80070	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	661,80070
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	661,80070	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	661,80070
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(83,42134)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(83,42134)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(83,42134)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(83,42134)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 336,25486	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 336,25486
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 336,25486	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 336,25486

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	938,00000	0,00000	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	(19,00164)	0,00000	(29,47137)	(48,47301)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	501,13557	0,00000	93,03384	594,16941
14	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
15	Накопленная амортизация	(436,86443)	0,00000	(1 976,37205)	(2 413,23648)
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	(92,76544)	0,00000	(9,59391)	(102,35935)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	575,33113	0,00000	0,00000	575,33113
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	1 238,00000	0,00000	2 069,40589	3 307,40589
28	Накопленная амортизация	(662,66887)	0,00000	(2 069,40589)	(2 732,07476)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	575,33113	0,00000	0,00000	575,33113

- 18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 1 кв. 2021 года не было (в 2020 году: не было).
- 18.1.2. Поступления нематериальных активов в 1 кв. 2021 года не было (в 2020 году: поступления нематериальных активов не было).
- 18.1.3. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	30 575,13907	12 099,77849	0,00000	2 194,98221	769,22615	45 639,12592
2	Накопленная амортизация	(1 033,57470)	(10 346,95716)	0,00000	(2 045,44630)	(638,98991)	(14 064,96807)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	29 541,56437	1 752,82133	0,00000	149,53591	130,23624	31 574,15785
4	Поступление	70,10274	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	70,10274
9	Амортизационные отчисления	(3 576,79057)	(373,82504)	0,00000	(65,22898)	(4,07456)	(4 019,91915)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	26 034,87654	1 378,99629	0,00000	84,30693	126,16168	27 624,34144
15	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 г.	30 645,24181	12 099,77849	0,00000	2 194,98221	769,22615	45 709,22866
16	Накопленная амортизация	(4 610,36527)	(10 720,78220)	0,00000	(2 110,67528)	(643,06447)	(18 084,88722)
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	37,82245	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	37,82245
23	Амортизационные отчисления	(3 391,98902)	(120,87649)	0,00000	(307,46668)	(4,02979)	(3 824,36198)
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	11 173,72980	206,56692	0,00000	3 423,12888	109,81869	14 913,24429
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	29 306,77967	12 052,89552	0,00000	5 280,68843	769,22615	47 409,58977
30	Накопленная амортизация	(18 133,04987)	(11 846,32860)	0,00000	(1 857,55955)	(659,40746)	(32 496,34548)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	11 173,72980	206,56692	0,00000	3 423,12888	109,81869	14 913,24429

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

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

19.1.3. Здание не было оценено независимым оценщиком на 31.03.2021 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 31.03.2021 года 10 315 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 13 653 тысячи рублей), накопленная амортизация составляет 17 017 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 13 642 тысячи рублей).

19.1.5. Основные средства в залог третьей стороне не передавались.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость 3	Резерв под обесценение 4	Балансовая стоимость 5	Полная балансовая стоимость 6	Резерв под обесценение 7	Балансовая стоимость 8
1	2						
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	85,28273	0,00000	85,28273	155,82504	0,00000	155,82504
2	Расчеты с персоналом	33,54795	0,00000	33,54795	3,14305	0,00000	3,14305
3	Расчеты по социальному страхованию	2 207,44655	0,00000	2 207,44655	2 800,75950	0,00000	2 800,75950
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 322,19524	0,00000	2 322,19524	2 113,84445	0,00000	2 113,84445
11	Итого	4 648,47247	0,00000	4 648,47247	5 073,57204	0,00000	5 073,57204

20.1.1. По строке 8 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 1 259,4 тысяч рублей (в том числе: за подписку на периодические издания 9,0 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 326,2 тысяч рублей, страхования 302,9 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 621,3 тысяч рублей). На 31.12.2020 года: 1 315,8 тысяч рублей (в том числе: за подписку на периодические издания 11,9 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 629,9 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 674 тысяч рублей).

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление (создание)	0,00000	382,14059	35,20000	0,00000	0,00000	417,34059
8	Признание в составе расходов	0,00000	382,14059	35,20000	0,00000	0,00000	417,34059
18	Поступление (создание)	0,00000	494,97602	73,69000	0,00000	0,00000	568,66602
22	Признание в составе расходов	0,00000	494,97602	73,69000	0,00000	0,00000	568,66602

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 570,35501	2 280,77570
6	Итого	1 570,35501	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	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	10 872,80572	14 292,51063
15	Итого	10 872,80572	14 292,51063

24.1.1. С 01.01.2019 года применяется МСФО 16 "Аренда". В течение 1 кв. 2021 года обязательства по аренде не признавались, погашено обязательств по аренде в сумме 3 419,7 тысяч рублей. За 2020 год обязательства по аренде не признавались, погашено обязательств по аренде в сумме 14 308,4 тысяч рублей.

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

24.1.3. В примечании 56.6 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 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%/ Макс. - 9,42%	Мин. дата - 31.12.2021 / Макс. дата - 31.12.2021	Мин. - 9,42%/ Макс. - 9,42%	Мин. дата - 31.12.2021 / Макс. дата - 31.12.2021

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	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	113,07881	104,35666
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	41,00000	14,00000
19	Прочая кредиторская задолженность	522,86324	246,88489
20	Итого	676,94205	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.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	0,05067	0,00000
3	Расчеты по социальному страхованию	1 102,08028	1 006,73877
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 272,79898	4 206,74466
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00000	(3,06000)
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	644,23642	509,71282
7	Авансы (предоплаты) полученные	4 440,51124	2 734,23820
11	Итого	11 459,67759	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	20 003,90000		0,00000	7 507,85030	27 511,75030
4.1	Остаток на 31 марта 2020 г.	16 810,00000	20 003,90000		0,00000	7 507,85030	27 511,75030
5	Остаток на 31 декабря 2020 г.	16 810,00000	20 003,90000		0,00000	7 507,85030	27 511,75030
8	Остаток на 31 марта 2021г.	16 810,00000	20 003,90000		0,00000	7 507,85030	27 511,75030

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2021 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 20003,9 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.4. В 1 кв. 2021 года дивиденды не объявлялись и не выплачивались (в 2020 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2019 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию).

30.1.5. По статье "Прочие движения резервов" отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нерезидентной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. В 1 кв. 2021 года из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 523,8 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезидентной к взысканию дебиторской задолженности использовано 1195,7 тыс.руб. (в 2020 году из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 732,1 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нерезидентной к взысканию дебиторской задолженности использовано 5 698,7 тыс.руб.). Использование средств вышеназванных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 1 кв. 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 31.03.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 475 429,3 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 470 031,7 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 667,95852	5 892,09646
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 667,95852	5 892,09646
15	Итого	4 667,95852	5 892,09646

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

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	156,14268	156,14268
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2021 г.	0,00000	0,00000	11 661,12678	11 661,12678

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

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	0,00000	0,00000	2 757,87550	2 757,87550
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00000	0,00000	661,80070	661,80070
3	Средства, списанные как безнадежные	0,00000	0,00000	(83,42134)	(83,42134)
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2020 г.	0,00000	0,00000	3 336,25486	3 336,25486

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	19 703,97571	19 686,80593
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	5 525,71790	7 173,58300
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	74,28950	135,09560
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	7 014,14400	6 135,28050
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2 406,80000	1 911,90000
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	248,50000	293,33000
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	21,32000	30,88800
15	Итого	34 994,74711	35 366,88303
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	40,15000
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	4 948,99435	5 203,97997
55	Итого	4 979,99435	5 248,62997
56	Всего	39 974,74146	40 615,51300

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 233,22412	20 328,65609
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 158,74477	4 817,61948
5	Прочее	303,65387	356,78989
6	Итого	22 695,62276	25 503,06546

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

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв. 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 158,7 тысяч рублей (за 1 кв. 2020 года: 4 817,6 тысяч рублей).

42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы добровольное медицинское страхование за 1 кв. 2021 года 303,6 тысяч рублей (за 1 кв. 2020 года 356,8 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	2 395,36713	648,89105
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9,00000	9,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	36,60750	13,24588
11	Прочее	185,55903	502,41548
12	Итого	2 626,53366	1 173,55241

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 1 кв. 2021 года - 185,6 тысяч рублей, (за 1 кв. 2020 года - 502,4 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	310,47942	645,48976
7	Итого	310,47942	645,48976

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	577,35608	657,68789
2	Амортизация основных средств	3 824,36198	4 019,91915
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	102,35935	48,47301
4	Расходы по аренде	15,03952	119,03389
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	119,57298	84,41739
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	141,83742	279,01212
7	Расходы по страхованию	89,69778	69,16701
8	Расходы на рекламу и маркетинг	32,69296	29,29109
12	Транспортные расходы	125,16953	214,22437
13	Командировочные расходы	20,20160	63,97563
14	Штрафы, пени	0,00000	0,26640
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	89,29940	103,32329
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	30,47200	23,47100
17	Прочие административные расходы	1 552,23898	1 137,85453
18	Итого	6 720,29958	6 850,11677

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

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются в 1 кв. 2021 года: расходы по списанию запасов - 375,4 тысяч рублей, хозяйственные расходы - 140,6 тысяч рублей, канцтовары 54,5 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 11,6 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 250,0 тысячи рублей, программное обслуживание - 680,8 тысяч рублей, прочие расходы 39,3 тысяч рублей (в 1 кв. 2020 года: расходы по списанию запасов - 44,8 тысяч рублей, хозяйственные расходы - 239,6 тысяч рублей, канцтовары 120,9 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 3,8 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 0 тысяч рублей, программное обслуживание - 710,5 тысяч рублей, прочие расходы 18,3 тысяч рублей) .

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	49,67499	107,36250
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	26,31200	0,00000
8	Прочие доходы	66,80200	58,68800
9	Итого	142,78899	166,05050

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 1 кв. 2021 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 60,8 тысяч рублей, прочие доходы - 6,0 тысяч рублей (за 1 кв. 2020 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 50,7 тысяч рублей, прочие доходы - 8,0 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	10,00000	5,00000
5	Прочие расходы	220,81991	323,51661
6	Итого	230,81991	328,51661

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 1 кв. 2021 год взносы в СРО 55,0 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 165,9 тысяч рублей (за 1 кв. 2020 года взносы в СРО 101,2 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 219, тысяч рублей, услуги нотариуса 3,2 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 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-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства	10 314,98068	25 108,57277
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 872,80572	25 594,11103

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-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 621,28688)	(4 687,93240)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 621,28688)	(4 687,93240)
7	Итого отток денежных средств	(3 621,28688)	(4 687,93240)

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 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-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	139,09000	178,83000
7	Итого	139,09000	178,83000

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 467,90400	3 155,15300
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	156,63656	550,61605
4	Итого, в том числе:	3 624,54056	3 705,76905
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 624,54056	3 705,76905

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 31 марта 2021 г.	20,00
На 31 марта 2020 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 045,59096	11 511,11825
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2 409,11819	2 302,22365
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 215,42237	1 403,54540
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 215,42237	1 403,54540
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 624,54056	3 705,76905
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

48.2.1. На 31.03.2021 года не существуют непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.03.2020 года: не существовали) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	11,18813	3,06781	0,00000	8,12032
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	0,00000	(1 645,60569)	0,00000	1 645,60569
4	Общая сумма отложенного налогового актива	11,18813	(1 642,53788)	0,00000	1 653,72601
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11,18813	(1 642,53788)	0,00000	1 653,72601
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	213,21086	(628,13807)	0,00000	841,34893
7	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	22,72521	22,72521	0,00000	0,00000
8	Финансовая аренда	6,05751	(880,48846)	0,00000	886,54597
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	241,99358	(1 485,90132)	0,00000	1 727,89490

10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(230,80545)	(156,63656)	0,00000	(74,16889)
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(230,80545)	(156,63656)	0,00000	(74,16889)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	896,41605	(386,69201)	0,00000	1 283,10806
2	Внеоборотные активы	81,14296	(163,92404)	0,00000	245,06700
3	Общая сумма отложенного налогового актива	977,55901	(550,61605)	0,00000	1 528,17506
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	977,55901	(550,61605)	0,00000	1 528,17506
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	977,55901	(550,61605)	0,00000	1 528,17506
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	977,55901	(550,61605)	0,00000	1 528,17506

49.1.1. Дивиденды в 1 кв. 2021 года не объявлялись и не выплачивались (в 1 кв. 2020 года: не объявлялись и не выплачивались).

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

49.1.3. Кумулятивных привилегированных акций по состоянию на 31.03. 2021 года Общество не имеет (на 31.03 2020 года: не имело).

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
		3	4	5	6	7	
1	2						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:	9 494,57124	9 335,60612	4 865,04795	5 400,95870	9 618,73100	38 714,91501
8	дебиторская задолженность клиентов	9 345,76401	9 335,60612	4 865,04795	5 400,95870	9 618,73100	38 566,10778
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	82,35349	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	82,35349
12	прочая дебиторская задолженность	66,45374	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	66,45374
25	Итого	9 494,57124	9 335,60612	4 865,04795	5 400,95870	9 618,73100	38 714,91501

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
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:	14 492,06174	1 221,91635	4 824,84330	5 033,26831	9 760,77863	35 332,86833
8	дебиторская задолженность клиентов	14 221,05018	1 221,91635	4 824,84330	5 033,26831	9 760,77863	35 061,85677
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	138,10406	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	138,10406
12	прочая дебиторская задолженность	132,90750	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750
25	Итого	14 492,06174	1 221,91635	4 824,84330	5 033,26831	9 760,77863	35 332,86833

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 марта 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26 146,58782	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	денежные средства на расчетных счетах	26 118,05001	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	28,53781	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	457 162,44934	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	457 162,44934	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	220,00000
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	220,00000

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	Денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	117,22496	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000

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

на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	27 053,78823
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	26 904,98100
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	82,35349
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	66,45374

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	31 975,87192
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	31 761,19433
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,01109
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 146,58782	0,00000	0,00000	26 146,58782
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	484 436,23757	0,00000	0,00000	484 436,23757
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	457 162,44934	0,00000	0,00000	457 162,44934
10	займы выданные и прочие размещенные средства	220,00000	0,00000	0,00000	220,00000
11	дебиторская задолженность	27 053,78823	0,00000	0,00000	27 053,78823
17	Итого активов	510 582,82539	0,00000	0,00000	510 582,82539
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 120,10278	0,00000	0,00000	13 120,10278
22	средства клиентов	1 570,35501	0,00000	0,00000	1 570,35501
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 872,80572	0,00000	0,00000	10 872,80572
25	кредиторская задолженность	676,94205	0,00000	0,00000	676,94205
28	Итого обязательств	13 120,10278	0,00000	0,00000	13 120,10278
29	Чистая балансовая позиция	497 462,72261	0,00000	0,00000	497 462,72261

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31 марта 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 134,78259	0,00000	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

Таблица 52.13

[illegible]

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.13

[illegible]

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	26 146,58782	0,00000	0,00000	26 146,58782
2	денежные средства на расчетных счетах	26 118,05001	0,00000	0,00000	26 118,05001
4	прочие денежные средства	28,53781	0,00000	0,00000	28,53781
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	210 565,82484	246 596,62450	0,00000	457 162,44934
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	210 565,82484	246 596,62450	0,00000	457 162,44934
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30,00000	190,00000	0,00000	220,00000
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	30,00000	190,00000	0,00000	220,00000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	27 053,78823	0,00000	0,00000	27 053,78823
65	дебиторская задолженность клиентов	26 904,98100	0,00000	0,00000	26 904,98100
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	82,35349	0,00000	0,00000	82,35349
69	прочая дебиторская задолженность	66,45374	0,00000	0,00000	66,45374
71	Итого активов	263 796,20089	246 786,62450	0,00000	510 582,82539
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 570,35501	0,00000	0,00000	1 570,35501

88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 570,35501	0,00000	0,00000	1 570,35501
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 624,26857	7 248,53715	0,00000	10 872,80572
91	обязательства по аренде	3 624,26857	7 248,53715	0,00000	10 872,80572
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	676,94205	0,00000	0,00000	676,94205
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	113,07881	0,00000	0,00000	113,07881
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	41,00000	0,00000	0,00000	41,00000
111	прочая кредиторская задолженность	522,86324	0,00000	0,00000	522,86324
113	Итого обязательств	5 871,56563	7 248,53715	0,00000	13 120,10278
114	Итого разрыв ликвидности	257 924,63526	239 538,08735	0,00000	497 462,72261

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0,00000	0,00000	26 134,78259
2	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	0,00000	26 017,55763
4	прочие денежные средства	117,22496	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	0,00000	447 260,92666

46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	58 402,98145	388 857,94521	0,00000	447 260,92666
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180,00000	270,00000	0,00000	450,00000
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	180,00000	270,00000	0,00000	450,00000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 827,88423	0,00000	0,00000	23 827,88423
65	дебиторская задолженность клиентов	23 556,87267	0,00000	0,00000	23 556,87267
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	138,10406	0,00000	0,00000	138,10406
69	прочая дебиторская задолженность	132,90750	0,00000	0,00000	132,90750
71	Итого активов	108 545,64827	389 127,94521	0,00000	497 673,59348
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 280,77570	0,00000	0,00000	2 280,77570
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 280,77570	0,00000	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	0,00000	14 292,51063
91	обязательства по аренде	3 573,12766	10 719,38297	0,00000	14 292,51063
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	365,24155	0,00000	0,00000	365,24155
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104,35666	0,00000	0,00000	104,35666
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14,00000	0,00000	0,00000	14,00000
111	прочая кредиторская задолженность	246,88489	0,00000	0,00000	246,88489
113	Итого обязательств	6 219,14491	10 719,38297	0,00000	16 938,52788
114	Итого разрыв ликвидности	102 326,50336	378 408,56224	0,00000	480 735,06560

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	26 146,58782	0,00000	0,00000	0,00000	26 146,58782
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	484 436,23757	0,00000	0,00000	0,00000	484 436,23757
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	457 162,44934	0,00000	0,00000	0,00000	457 162,44934
10	займы выданные и прочие размещенные средства	220,00000	0,00000	0,00000	0,00000	220,00000
11	дебиторская задолженность	27 053,78823	0,00000	0,00000	0,00000	27 053,78823
16	Итого активов	510 582,82539	0,00000	0,00000	0,00000	510 582,82539
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 120,10278	0,00000	0,00000	0,00000	13 120,10278
21	средства клиентов	1 570,35501	0,00000	0,00000	0,00000	1 570,35501
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 872,80572	0,00000	0,00000	0,00000	10 872,80572
24	кредиторская задолженность	676,94205	0,00000	0,00000	0,00000	676,94205
26	Итого обязательств	13 120,10278	0,00000	0,00000	0,00000	13 120,10278
27	Чистая балансовая позиция	497 462,72261	0,00000	0,00000	0,00000	497 462,72261

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	26 134,78259	0,00000	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

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

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

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

на 31 марта 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 146,58782	457 162,44934	27 273,78823	510 582,82539	510 582,82539
2	денежные средства, в том числе:	26 146,58782	0,00000	0,00000	26 146,58782	26 146,58782
3	денежные средства в кассе	28,53781	0,00000	0,00000	28,53781	28,53781
5	денежные средства на расчетных счетах	26 118,05001	0,00000	0,00000	26 118,05001	26 118,05001
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	457 162,44934	27 273,78823	484 436,23757	484 436,23757
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	457 162,44934	0,00000	457 162,44934	457 162,44934
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	457 162,44934	0,00000	457 162,44934	457 162,44934
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	220,00000	220,00000	220,00000
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	220,00000	220,00000	220,00000

29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	27 053,78823	27 053,78823	27 053,78823
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	26 904,98100	26 904,98100	26 904,98100
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	82,35349	82,35349	82,35349
35	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	66,45374	66,45374	66,45374
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	13 120,10278	13 120,10278	13 120,10278
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	13 120,10278	13 120,10278	13 120,10278
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	1 570,35501	1 570,35501	1 570,35501
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00000	0,00000	1 570,35501	1 570,35501	1 570,35501
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	10 872,80572	10 872,80572	10 872,80572
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	10 872,80572	10 872,80572	10 872,80572
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	676,94205	676,94205	676,94205
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	113,07881	113,07881	113,07881
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00000	0,00000	41,00000	41,00000	41,00000
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	522,86324	522,86324	522,86324

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

на 31 марта 2020 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 134,78259	447 260,92666	24 277,88423	497 673,59348	497 673,59348
2	денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0,00000	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:	0,00000	447 260,92666	24 277,88423	471 538,81089	471 538,81089
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	447 260,92666	0,00000	447 260,92666	447 260,92666
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	447 260,92666	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	23 827,88423	23 827,88423	23 827,88423

31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	23 556,87267	23 556,87267	23 556,87267
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	138,10406	138,10406	138,10406
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

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Март 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	907,92000	0,00000	0,00000	907,92000
22	Прочие доходы	59,61000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	59,61000

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

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Март 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	979,78393	0,00000	0,00000	979,78393
22	Прочие доходы	59,61000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	69,22500	128,83500

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2021г.	За Январь-Март 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	907,92000	979,76393

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

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

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

26.04.2021



Щербак Н. В.
(инициалы, фамилия)

Расшифровка отчета о потоках денежных средств
На 31.03.2021 г.

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств на отчетную дату
Оплата от покупателей. Возврат покупателям излишне уплаченных денежных средств	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	37 689,00511	0,00000
Оплата поставщикам. Возврат от поставщиков.	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(5 700,02324)	0,00000
Проценты по депозитам	Проценты полученные	3 766,43584	0,00000
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам-40856,00 руб. Выплачено акционерам эмитента-751276,69 руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(710,42069)	0,00000
Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет.	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(20 905,74012)	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).	Оплата прочих административных и операционных расходов	(818,44379)	0,00000
Уплаченный налог на прибыль	Уплаченный налог на прибыль	(917,72100)	0,00000
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	Денежные потоки от операционной деятельности	12 403,09211	0,00000
Погашение займа сотрудником	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	230,00000	0,00000
Поток (сальдо потока) депозит. Поступило депозит тело - 56000000,00 руб., направлено - 65000000,00 руб.	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(9 000,00000)	0,00000
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(8 770,00000)	0,00000
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	(3 621,28688)	0,00000

Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	Денежные потоки от финансовой деятельности		(3 621,28688)	0,00000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	Денежные потоки за отчетный период		11,80523	0,00000
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты		0,00000	26 134,78259
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты		0,00000	26 146,58782

Расшифровка отчета о потоках денежных средств На 31.03.2020 г.

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств на отчетную дату
Оплата от покупателей. Возврат покупателям излишне уплаченных денежных средств	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	39 305,11372	0,00000
Оплата поставщикам. Возврат от поставщиков.	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(4 089,60503)	0,00000
Проценты по депозитам	Проценты полученные	6 719,30991	0,00000
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам-78143,16 руб. Выплачено акционерам эмитента-802892,90 руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(724,74974)	0,00000
Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет.	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(22 874,52152)	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).	Оплата прочих административных и операционных расходов	(1 107,45281)	0,00000
Уплаченный налог на прибыль	Уплаченный налог на прибыль	(3 667,36000)	0,00000
Оплата штрафа, пени	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(0,26640)	0,00000
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	Денежные потоки от операционной деятельности	13 560,46813	0,00000

Поток (сальдо потока) депозит. Поступило депозит тело - 106700000,00 руб., направлено - 112000000,00 руб.	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(5 300,00000)	0,00000
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	Денежные потоки от инвестиционной деятельности	(5 300,00000)	0,00000
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	(4 687,93240)	0,00000
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	Денежные потоки от финансовой деятельности	(4 687,93240)	0,00000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	Денежные потоки за отчетный период	3 572,53573	0,00000
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0,00000	24 946,55052
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	Денежные средства и их эквиваленты включая овердрафты	0,00000	28 519,08625