

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2017 года № 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, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2017 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » марта 2021 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	571	613
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		7 795	5 997
6	долговые инструменты	8	3 853	2 660
7	долевые инструменты	9	3 943	3 337

1	2	3	4	5
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		183 005	184 467
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	183 005	184 467
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	-	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	-	
18	Основные средства	19	4 997	5 257
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	133	133
20	Отложенные налоговые активы	48	622	820
21	Прочие активы	20	1 235	954
22	Итого активов		198 357	198 240
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		187 435	190 469
27	средства клиентов	23	181 724	184 600
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 680	5 828
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	31	41
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	269	170

1	2	3	4	5
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	894	493
37	Итого обязательств		188 598	191 132
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	3 600
40	Резервный капитал	30	-	
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 207	601
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(8)	36
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		4	2
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(43)	(2 130)
52	Итого капитала		9 759	7 108
53	Итого капитала и обязательств		198 357	198 240

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 29 » апреля 2021 г.



Приложение 4.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, 07.09.2017 N 4520-У)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2021 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал	За 1 квартал
			20 21 г.	20 20 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		-	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 249)	(1 177)
5	Проценты полученные		-	-
6	Проценты уплаченные		(66)	(85)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	17 241
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 420)	(882)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(55)	(9)
11	Уплаченный налог на прибыль		(170)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3 493	(14 462)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		532	625
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

1	2	3	4	5
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по		(326)	(328)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		16	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(310)	(328)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг,		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(199)	(242)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(199)	(242)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		23	56
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(65)	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	613	356
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	571	412

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 29 » апреля 2021 г.

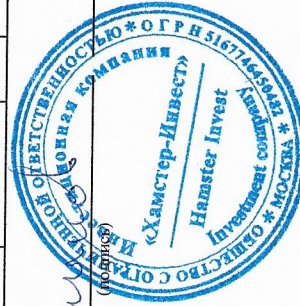


1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							(44)	2								(42)
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочее движение резервов																
29	Остаток на <u>31 марта 2021</u> г., в том числе:		5 000	3 600			1 207	(8)	4							(43)	9 759
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Генеральный директор
(должность руководителя)

Самылов

П.С.Салтыков
(инициалы, фамилия)



« 29 » апреля 2021 г.

Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2017 года № 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, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2017 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2021 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бултерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 20 21 г.	За 1 квартал 20 20 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		45	8
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	33	-	-
4	процентные доходы	34	45	32
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	1	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	2	(23)

1	2	3	4	5
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(3)	
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 085	2 775
16	Расходы на персонал	42	(1 821)	(1 037)
17	Прямые операционные расходы	43	(633)	(557)
18	Процентные расходы	44	(109)	(125)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(1 003)	(1 314)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как	16	-	-
22	Прочие доходы	47	-	-
23	Прочие расходы	47	()	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 565	(250)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(478)	116
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(539)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	61	116
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность,	16		-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 087	(134)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		606	(232)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		606	(232)
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		606	(232)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			-

1	2	3	4	5
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(42)	(13)
50	чистое изменение резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		2	
51	восстановление (создание) резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2	
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(44)	(13)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(55)	(16)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		11	3
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-

1	2	3	4	5
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		564	(245)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 651	(379)

Генеральный директор
(должность руководителя)

« 29 » _____ апреля _____ 2021 г.

Салтыков
(подпись)



П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность 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	045-14039-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности без права использования в своих интересах денежных средств клиентов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	отсутствует
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тысячах рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. В начале 2020 года международные рейтинговые агентства обновили кредитный рейтинг России в иностранной валюте: Standard & Poor's (S&P) подтвердило суверенный кредитный рейтинг России в иностранной валюте на уровня «BBB-». Прогноз «стабильный».</p> <p>Fitch Ratings подтвердило долгосрочный рейтинг России «BBB», прогноз остается «стабильный».</p> <p>Moody's с февраля 2019 года определяет рейтинг России на нижней ступени инвестиционного уровня (Ваа3). Текущие кредитные рейтинги не изменились по состоянию на 1 квартал 2021 года. В годовом выражении инфляция в марте 2021 года, по данным Росстата, ускорилась до 5,78% с 5,67% на конец февраля, 5,19% на конец января и 4,91% на конец декабря. Это максимальное значение годовой инфляции с ноября 2016 года (тогда она также равнялась 5,8%). В 2021 года продолжают ощущаться последствия эпидемии коронавируса (COVID-19). Ожидания новой волны уровня заболеваемости сохраняют ряд мер по сдерживанию распространения COVID-19, что в свою очередь влияет на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая нарушение операционной деятельности. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но подвержены часто вносимым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий. В 1 квартале 2021 года восстановление экономической активности происходит быстрее, чем ожидалось ранее. Согласно данным мониторинга Банка России, все большее количество предприятий сообщают о возвращении производства на уровни до начала пандемии. Последовательное снятие ограничительных мер поддерживает восстановление розничной торговли и сферы услуг. Совет директоров Банка России 19 марта 2021 года принял решение повысить ключевую ставку на 25 б.п., до 4,50% годовых. Темп роста потребительских цен в I квартале складывается выше прогноза Банка России. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная промежуточная (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П (ред. от 10.06.2019) «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках или прочем совокупном доходе.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	До 2018-го года Компания вела учет в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»), утвержденными Минфином Российской Федерации. С 1 января 2018 года в связи с переходом на ОСБУ данные на конец 2017 года были надлежащим образом скорректированы и приведены в соответствие с требованиями ОСБУ и МСФО.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	При реклассификации сравнительных сумм Компания раскрыла информацию о финансовом положении на начало отчетного года, и конец аналогичного периода предшествующего года, показало изменение статей в финансовой отчетности.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	При реклассификации сравнительных сумм Компания раскрыла характер реклассификаций, сумму каждой статьи или класса статей, которые являются предметом реклассификаций и причину проведения этой процедуры.
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	Корректировки включают в себя некоторые реклассификации для отражения сущности, включая реклассификации некоторых активов и обязательств, доходов и расходов по соответствующим статьям финансовой отчетности. Реклассификация оказывает существенное влияние на информацию в отчете о финансовом положении на начало предшествующего года. Влияние ретроспективного применения учетной политики выражено начислением резервов ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО 9 по финансовым активам.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
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	Подготовка финансовой отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Основная часть учетной политики Компании состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Компании. В связи с неопределенностью факторов, связанных с оценочными значениями и суждениями, используемыми при подготовке финансовой отчетности Компании, фактические результаты могут отличаться от таких оценок.
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)	<p>Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер. - Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. - Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, как объем производства, запасы, темпы технического устаревания, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предпосылках могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Сроки полезного использования нематериальных активов. Компания ежегодно проверяет ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов. При определении срока полезного использования актива в расчет принимаются следующие факторы: ожидаемое использование актива, обычный жизненный цикл, техническое устаревание, и т.д. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности. Компания признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательства в бухгалтерской отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента.</p> <p>Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. <p>Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:</p> <p>Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам.</p> <p>Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p> <p>Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе прибыли и убытков в отчете о совокупном доходе
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Компании несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Принципы учета, принятые при составлении промежуточной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу 1 января 2018 г. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную финансовую отчетность Компании.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Компания не принимала досрочно никаких других стандартов, толкований или поправок, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Некоторые поправки и интерпретации впервые применяются в 2020 году, но не оказывают влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3: «Объединение бизнесов». Определение бизнеса. Поправка к МСФО (IFRS) 3 разъясняет, что для того, чтобы считаться бизнесом, интегрированный набор видов деятельности и активов должен включать, как минимум, входные данные и основной процесс, которые вместе вносят значительный вклад в способность создавать продукцию. Кроме того, поправка разъясняет, что бизнес может существовать без вводимых ресурсов и процессов, необходимых для создания продукции или оказания услуг. Данные поправки не оказали влияния на отчетность Компании.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8: определение существенности. В октябре 2018 года МСФО опубликовал поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика", изменения в бухгалтерских оценках и ошибки для приведения определения "существенности" в соответствие со стандартами и уточнения некоторых аспектов этого определения. В новом определении говорится, что информация является существенной, если пропуск такой информации, ее искажение или маскирование могут повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности на основе этих финансовых отчетов, которые содержат финансовую информацию о конкретном отчетываемом субъекте. Эти поправки не оказали влияния на отчетность Компании, как ожидается, не окажут влияния на нее в будущем.</p> <p>Поправки к МСФО 9, МСБУ 39 и МСФО 7: Реформа ориентиров по ставкам %. В сентябре 2019 года, Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО 9 "Финансовые инструменты", МСФО 39 финансовые инструменты: признание и оценка "и МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", которые завершают первый этап работы по реагированию на влияние реформы межбанковских предлагаемых ставок (IBOR) на финансовую отчетность. Поправки предусматривают временные послабления, которые позволяют продолжать учет хеджирования в период неопределенности до замены существующего ориентира процентной ставки альтернативной, почти безрисковой процентной ставкой (PFT). Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Общества, поскольку оно не использует хеджирование процентных ставок.</p> <p>Концептуальные основы финансовой отчетности МСФО. Совет по МСФО выпустил концептуальные основы финансовой отчетности (концептуальные основы) в марте 2018 года. В них излагается всеобъемлющий перечень концепций финансовой отчетности, порядок разработки и внедрения стандартов, руководств для лиц, разрабатывающих последовательную учетную политику, и оказания помощи заинтересованным лицам в понимании и толковании стандартов. Концептуальная основа вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты. Изменения в концептуальных основах могут повлиять на применение МСФО в ситуациях, когда ни один стандарт не применяется к конкретной сделке или событию. Данные поправки не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.</p>
---	--------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально отражаются по справедливой стоимости и впоследствии ежемесячно переоцениваются по справедливой стоимости с отнесением изменений справедливой стоимости на прибыль или убыток текущего периода. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Первоначально ценные бумаги, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются по стоимости приобретения и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в капитале по статье «Резерв переоценки». Обесценение и восстановление ранее обесцененной стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в отчете о прибылях и убытках.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по основной деятельности, займы и прочая дебиторская задолженность с определенными или фиксированными платежами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах займы и дебиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, процентный доход по которой является незначительным.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отражаются по стоимости приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В соответствии с применимыми ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом расходов по операции. В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенное изменение условий договора займа или кредитного договора, учитывается как погашение имеющегося финансового обязательства по договору займа или кредитному договору и признание нового финансового обязательства. Компания списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются чистой величиной 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. Рассматриваемое право не взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательств по платежам (события дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.

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)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет данного вида активов
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	Не применимо
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	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация начисляется в целях списания первоначальной стоимости активов с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования активов. Ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость активов анализируются в конце каждого года. Если оценка данных показателей меняется, то данные изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сооружения и оборудование 3-10 Офисное оборудование 3-10
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Компания не имеет данного вида активов
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив первоначально измеряется по себестоимости. Себестоимость отдельно приобретенного нематериального актива включает в себя: (а) цену покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; (б) любые затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению.
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	Балансовая стоимость активов пересматривается на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их обесценения. В случае выявления признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость соответствующих активов с целью определения размера убытка от обесценения. В тех случаях, когда невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, руководство оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин, представленных справедливой стоимостью за вычетом расходов на продажу и стоимостью использования. При определении стоимости использования актива ожидаемые будущие денежные средства дисконтируются до текущей стоимости с учетом ее изменения с течением времени, и рисков, присущих данному активу. Для активов, не генерирующих потоки денежных средств с использованием коэффициента дисконтирования активов, генерируемых другими активами, возмещаемая стоимость определяется для всей группы активов, генерирующих денежные средства, к которой относится данный актив. Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения немедленно отражаются в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив подлежит регулярной переоценке. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва по переоценке. В случаях, когда убыток от обесценения восстанавливается, балансовая стоимость актива увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, однако таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях и убытках.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительных периодах представлены ниже: Программное обеспечение - 5 лет
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
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, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений учитываются по дисконтированной стоимости. Ежегодно по результатам деятельности за отчетный период осуществляется корректировка обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
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	Не применимо

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с высокой степенью точности.</p> <p>Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств.</p> <p>Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.</p> <p>Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии практически полной уверенности в том, что возмещение будет получено, и возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности.</p> <p>Компания создает резервы под налоговые риски, если существует вероятность того, что для выполнения налоговых обязательств в соответствии с действующим российским законодательством возникает необходимость оттока средств. Такие резервы создаются на основании наиболее обоснованной, с точки зрения руководства, оценки их величины, которая может быть оспорена налоговыми органами с учетом действующего законодательства РФ и интерпретаций налоговыми органами. Резервы сохраняются и при необходимости пересматриваются на протяжении периода, в течение которого соответствующие налоги могут подвергнуться проверке со стороны налоговых органов. Как правило, этот период составляет три года с момента подачи налоговой декларации. По истечении указанного срока соответствующие резервы сторнируются. Резервы отражаются в отчете о совокупном доходе в составе прочих расходов. Условные активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.</p>
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по финансовой аренде	<p>С 01 января 2019 года аренда признается в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом.</p> <p>Классификация договоров аренды по срокам.</p> <p>Основным критерием признания аренды долгосрочной является наличие в договоре аренды права или опциона Арендатора на продолжительное приоритетное пользование активом.</p> <p>Не признаются арендой договор, по которому арендатор не может полностью контролировать актив и его использование.</p> <p>Учет долгосрочной аренды</p> <p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок предполагаемой аренды. Если предполагаемый срок долгосрочной аренды не установлен в договоре, Компания применяет профессиональное суждение о предполагаемом сроке аренды и частоте пересмотра ожидаемого срока аренды по каждому заключенному договору.</p> <p>Арендные платежи за установленный весь предполагаемый срок 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. В качестве упрощения практического характера. Обязательство по договору аренды признаются Компания в корреспонденции со счетом учета Активов в форме права пользования на дату начала аренды. Единицей бухгалтерского учета актива в форме права пользования является объект аренды. Стоимость актива в форме права пользования увеличивается затем на стоимость прямых понесенных затрат (переезд, ремонт) и авансом оплаченных платежей за аренду. На дату начала аренды актив в форме права пользования амортизируется линейным методом.</p> <p>Арендные обязательства увеличиваются по мере начисления процентных расходов по ставке дисконтирования, примененной при расчете приведенной стоимости арендных обязательств, и уменьшаются по мере переноса арендных платежей на счет расчетов с арендодателем. При изменении условий аренды Компания пересматривает арендные обязательства. Пересмотренные арендные платежи должны быть дисконтированы по прежней или по новой ставке дисконтирования, в зависимости от характера изменений.</p> <p>Компания отражает изменение арендных обязательств на разницу между суммой арендных обязательств в учете на дату пересмотра и пересмотренной стоимостью арендных обязательств в корреспонденции со счетом учета имущества, полученного в финансовую аренду. Балансовая стоимость имущества, полученного в финансовую аренду, корректируется в соответствии с п. 35 (b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства». На дату пересмотра накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости имущества, полученного в финансовую аренду.</p> <p>Последующая амортизация начисляется исходя из пересмотренной стоимости Актива в форме права пользования, со дня пересмотра аренды до окончания пересмотренного срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и в дальнейшем учитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции отражаются как собственные средства. Эмиссионный доход представляет собой доход, полученный в результате выпуска Компанией акций по стоимости выше номинальной.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Компания формирует резервный фонд и использует средства сформированного резервного фонда в соответствии с Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), действующими на отчетную дату, и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений руководства (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств.</p> <p>Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто, если существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взаимному одним и тем же налоговым органом, и руководство намеревается взаимозачет текущие налоговые активы и обязательства таким образом.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства
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	Денежные средства в кассе	3	4	5	6	7	8
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	571	-	571	613	-	613
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие	-	-	-	-	-	-
6	Итого	571	-	571	613	-	613

5.1.1. По состоянию на 31.03.2021г. и на 31.12.2020г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (резиденты). Совокупная сумма этих остатков составила 517 тысяч рублей на 31 марта 2021 г. и 613 тысяч рублей на 31 декабря 2020 г.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	Денежные средства	3	4
1	Денежные средства	571	613
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (аварддафт)	-	-
4.1	Прочие	-	-
5	Итого	571	613

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
на 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:	613	-	-	613
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	613	-	-	613

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
на 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:	356	-	-	356
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	356	-	-	356

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	571	-	-	571
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	571	-	-	571

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	412	-	-	412
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	412	-	-	412

24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения ссудного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, состоящий на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения ссудного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, состоящий на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

36	Оценочный резерв под обремененные кредитные обязательства по обязательствам по кредитам (займам) в том числе:	5	-	-	-	-	-	-	-	5
37	Финансовые активы, кредитные облигации по обязательствам, кредитные облигации по обязательствам в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	-	-	-	5
38	Финансовые активы, кредитные облигации по обязательствам в течение более 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые активы, кредитные облигации по обязательствам в течение более 12 месяцев (нефинансовые)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Финансовые активы, кредитные облигации по обязательствам в течение более 12 месяцев (финансовые)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

36	Оценочный резерв под обремененные кредитные обязательства по обязательствам по кредитам (займам) в том числе:	4	-	-	-	-	-	-	-	4
37	Финансовые активы, кредитные облигации по обязательствам в течение 12 месяцев	4	-	-	-	-	-	-	-	4
38	Финансовые активы, кредитные облигации по обязательствам в течение более 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые активы, кредитные облигации по обязательствам в течение более 12 месяцев (нефинансовые)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Финансовые активы, кредитные облигации по обязательствам в течение более 12 месяцев (финансовые)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выявлен изменения резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие совокупный доход.

Таблица 8.4

Сторона	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие совокупный доход, на начало отчетного периода	46	65
2	Изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	100	16
3	Изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочие совокупный доход	168	32
4	Реклассификация резерва переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, в состав прибыли или совокупный доход, в состав прибыли или совокупный доход	-	-
5	Изменения по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие совокупный доход, на конец отчетного периода	(11)	37

**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 943	3 337
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
5	Итого	3 943	3 337

**Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход в течение отчетного периода**

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
5	Итого			

**Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода		
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период		
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период		
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли, за отчетный период		
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода		

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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	183 165	160	183 005	184 628	162	184 467
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	183 165	160	183 005	184 628	162	184 467

10.1.1. По состоянию на 31.03.2021г. и на 31.12.2020г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (резиденты). Совокупная сумма этих остатков составила 183 165 тысяч рублей на 31.12.2020г. и 184 628 тысяч рублей на 31.12.2020 года.

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

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
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	181 724	184 600
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	181 724	184 600

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	8	
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	7
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	16	34
20	Итого	31	41

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 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
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	239	-
3	Расчеты по социальному страхованию	171	86
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	421	406
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	63	-
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	894	493

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2021 г.	за 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	45	32
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	45	32
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее	-	
15	Итого	45	32

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2021 г.	за 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	3 837	750
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	2 245	2 024
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	6 085	2 775
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	6 085	2 775

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2021 г.	за 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 546	797
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	275	241
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого	1 821	1 037

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2021 г.	за 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	26	8
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее	607	550
12	Итого	633	557

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2021 г.	за 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	37	80
2	Амортизация основных средств	352	353
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	-
4	Расходы по аренде	27	88
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	81	77
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	150	150
7	Расходы по страхованию	1	2
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	253	488
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	50	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6	8
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	46	68
18	Итого	1 003	1 314

Географический анализ финансовых активов и обязательств нерядитной финансовой организации на 31 марта 2021 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития					Итого
		Россия	4	5	6	6	
1	Денежные средства	571				571	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 796				7 796	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерядитной финансовой организации	3 883				3 883	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	182 005				182 005	
6	долевые инструменты	3 843				3 843	
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
8	средства в кредитных организациях и банках-кредитополучателях	182 005				182 005	
9	займы выданные и прочие взаимные средства						
10	долговые ценные бумаги						
11	инвестиции в совместные предприятия						
12	Инвестиции в доверием предоставляемые						
13	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи						
14	Прочие активы	1 235				1 235	
15	Итого активы	192 609				192 609	
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
17	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	187 435				187 435	
18	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерядитной финансовой организации	181 724				181 724	
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 880				5 880	
20	средства клиентов	31				31	
21	займы и прочие привлеченные средства						
22	долевые ценные бумаги						
23	инвестиции в совместные предприятия						
24	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	884				884	
25	Прочие обязательства	188 329				188 329	
26	Итого обязательства	4 277				4 277	
27	Итого						
28	Итого						

0,00

0,00

Географический анализ финансовых активов и обязательств нерядитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития					Итого
		Россия	4	5	6	6	
1	Денежные средства	613				613	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 987				6 987	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерядитной финансовой организации	2 850				2 850	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 337				3 337	
6	долевые инструменты						
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 467				184 467	
8	средства в кредитных организациях и банках-кредитополучателях						
9	займы выданные и прочие взаимные средства						
10	долговые ценные бумаги						
11	инвестиции в совместные предприятия						
12	Инвестиции в доверием предоставляемые						
13	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи						
14	Прочие активы	854				854	
15	Итого активы	192 031				192 031	
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
17	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	190 468				190 468	
18	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерядитной финансовой организации	184 600				184 600	
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 829				6 829	
20	средства клиентов	41				41	
21	займы и прочие привлеченные средства						
22	долевые ценные бумаги						
23	инвестиции в совместные предприятия						
24	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	483				483	
25	Прочие обязательства	190 952				190 952	
26	Итого обязательства	1 089				1 089	
27	Итого						
28	Итого						

Анализ финансовых обязательств в сфере срочных, оставшихся до погашения (на основе договорных обязательств)

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 62.13							Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Больше 15 лет	Без срока погашения	
		3	4	5	6	7	8	9	
1	Финансовые обязательства в области срочных обязательств, классифицируемые на основании по срокам исполнения обязательств по срочным договорам, в том числе:								
2	Покупные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение рыночной стоимости								
3	Облигации государственного займа								
4	Облигации государственного займа по договору репо								
5	Исторические производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение рыночной стоимости								
6	Финансовые обязательства, классифицируемые на основании по срочности исполнения обязательств для целей по удержанию процентов от финансовых организаций, в том числе:								
7	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (кредит)								
8	Средства, привлеченные от кредитных организаций								
9	Средства, привлеченные от других организаций								
10	Средства, привлеченные от других организаций								
11	Средства, привлеченные от других организаций								
12	Выпущенные облигации								
13	Полученные авансы								
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181 724							
15	Средства клиентов депозитов								
16	Средства клиентов по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	181 724							
17	Средства клиентов, предоставленные для выплаты дивиденда по ценным бумагам								
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 680							
19	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (кредит)								
20	Финансовые обязательства, классифицируемые на основании по срочности исполнения обязательств для целей по удержанию процентов от финансовых организаций, в том числе:	5 680							
21	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (кредит)								
22	Средства, привлеченные от государственных организаций								
23	Средства, привлеченные от государственных организаций								
24	Средства, привлеченные от других организаций								
25	Выпущенные облигации государственного займа								
26	Выпущенные облигации								
27	Выпущенные облигации								
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31							
29	Кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам	6							
30	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7							
31	Кредиторская задолженность по другим видам услуг								
32	Кредиторская задолженность по трудовым договорам								
33	Кредиторская задолженность по трудовым договорам								
34	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
35	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
36	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
37	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
38	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
39	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
40	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг	18							
41	Обязательства вышедших групп, классифицируемых как традиционные для продажи								
42	Итого обязательства	181 724							

Анализ финансовых обязательств в сфере срочных, оставшихся до погашения (на основе договорных обязательств)

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 62.13							Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Больше 15 лет	Без срока погашения	
		3	4	5	6	7	8	9	
1	Финансовые обязательства в области срочных обязательств, классифицируемые на основании по срокам исполнения обязательств по срочным договорам, в том числе:								
2	Покупные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение рыночной стоимости								
3	Облигации государственного займа								
4	Облигации государственного займа по договору репо								
5	Исторические производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение рыночной стоимости								
6	Финансовые обязательства, классифицируемые на основании по срочности исполнения обязательств для целей по удержанию процентов от финансовых организаций, в том числе:								
7	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (кредит)								
8	Средства, привлеченные от кредитных организаций								
9	Средства, привлеченные от других организаций								
10	Средства, привлеченные от других организаций								
11	Средства, привлеченные от других организаций								
12	Выпущенные облигации								
13	Полученные авансы								
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 600							
15	Средства клиентов депозитов								
16	Средства клиентов по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	184 600							
17	Средства клиентов, предоставленные для выплаты дивиденда по ценным бумагам								
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 628							
19	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (кредит)								
20	Финансовые обязательства, классифицируемые на основании по срочности исполнения обязательств для целей по удержанию процентов от финансовых организаций, в том числе:	5 628							
21	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (кредит)								
22	Средства, привлеченные от государственных организаций								
23	Средства, привлеченные от государственных организаций								
24	Средства, привлеченные от других организаций								
25	Выпущенные облигации государственного займа								
26	Выпущенные облигации								
27	Выпущенные облигации								
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41							
29	Кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам	7							
30	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений								
31	Кредиторская задолженность по другим видам услуг								
32	Кредиторская задолженность по трудовым договорам								
33	Кредиторская задолженность по трудовым договорам								
34	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
35	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
36	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
37	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
38	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
39	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
40	Расчеты по операциям по обслуживанию выпуска ценных бумаг	34							
41	Обязательства вышедших групп, классифицируемых как традиционные для продажи								
42	Итого обязательства	184 628							

100	кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам	8	8
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	7
102	кредиторская задолженность перед депозиторами		
103	кредиторская задолженность перед векселедателями		
104	кредиторская задолженность перед поставщиками		
105	расчеты с кредиторами по обслуживанию выпуска ценных бумаг		
106	расчеты по консорциальным операциям, пролонгационным финансовым инструментам и ценным бумагам с контрагентом-агентом		
107	расчеты с депозиторами		
108	расчеты с депозиторами товарных поставок		
109	расчеты с контрагентами		
110	расчеты с контрагентами по операциям с ценными бумагами		
111	расчеты с контрагентами по операциям с ценными бумагами	16	16
112	обязательства выкупающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		
113	Итого обязательств	181 785	181 785
114	Итого разрыв ликвидности	1 824	1 824

100	кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам		
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		
102	кредиторская задолженность перед депозиторами		
103	кредиторская задолженность перед векселедателями		
104	кредиторская задолженность перед поставщиками		
105	расчеты с кредиторами по обслуживанию выпуска ценных бумаг		
106	расчеты по консорциальным операциям, пролонгационным финансовым инструментам и ценным бумагам с контрагентом-агентом		
107	расчеты с депозиторами		
108	расчеты с депозиторами товарных поставок		
109	расчеты с контрагентами		
110	расчеты с контрагентами по операциям с ценными бумагами		
111	расчеты с контрагентами по операциям с ценными бумагами	41	41
112	обязательства выкупающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		
113	Итого обязательств	184 641	184 641
114	Итого разрыв ликвидности	499	499

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.15					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	Денежные средства	571					571
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	7 796					7 796
6	долевые инструменты	3 883					3 883
7	долевые инструменты	3 943					3 943
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	169 378	13 626				183 005
9	средства в кредитных организациях и банках-корреспондентах		13 626				13 626
10	займы выданные и прочие взаимозачетные средства	169 378					169 378
11	облигации государственного займа						
12	инвестиции в ассоциированные предприятия						
13	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
14	Инвестиции в дочерние предприятия						
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи						
15.1	Прочие активы	177 746	13 626				191 372
16	Итого активов						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	175 808	13 626				189 435
21	средства клиентов	169 058					169 058
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 850	13 626				19 476
23	выпущенные долговые ценные бумаги						
24	кредитогранные задолженности	31					31
25	Обязательства выбывающих групп, классифицируемые как предназначенные для продажи						
25.1	Прочие обязательства	175 808	13 626				189 435
26	Итого обязательств	175 808	13 626				189 435
27	Чистая балансовая позиция	3 943					3 943

Порядок составления таблицы 52.15 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается информация об остатках активов и обязательств, выраженных в валюте.

2. Таблица заполняется по состоянию на отчетную дату и по состоянию на начало отчетного года.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
31 марта 2021 года

Номер строки	Вид риска	Уменьшение в базисных пунктах	Увеличение в базисных пунктах	Чувствительность процентного дохода	31 декабря 2020 года	
					Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	Риск	3	100	5	6	7
2	Евро			79		
3	Доллары США					

Порядок составления таблицы 52.16 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках.

2. Таблица заполняется по состоянию на отчетную дату и на начало отчетного года.

Анализ чувствительности к рыночным индексам
(в руб.) Указание Банка России от 07.09.2017 N 452-У

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение дельты	31 декабря 2020 года		20__ г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
2	Чувствительность к повышению курса рубля по отношению к доллару США	25%				
3	Чувствительность к снижению курса рубля по отношению к доллару США	25%				

Порядок составления таблицы 52.17 и пояснений к ней

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.15					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	Денежные средства	813					813
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 997					5 997
6	долевые инструменты	2 850					2 850
7	долевые инструменты	3 357					3 357
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	175 602	8 865				184 467
9	средства в кредитных организациях и банках-корреспондентах		8 865				8 865
10	займы выданные и прочие взаимозачетные средства	175 602					175 602
11	облигации государственного займа						
12	инвестиции в ассоциированные предприятия						
13	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
14	Инвестиции в дочерние предприятия						
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи						
15.1	Прочие активы	182 211	8 865				191 076
16	Итого активов						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	191 604	8 865				200 469
21	средства клиентов	175 758					175 758
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 828	8 865				17 693
23	выпущенные долговые ценные бумаги						
24	кредитогранные задолженности	41					41
25	Обязательства выбывающих групп, классифицируемые как предназначенные для продажи						
25.1	Прочие обязательства	191 604	8 865				200 469
26	Итого обязательств	191 604	8 865				200 469
27	Чистая балансовая позиция	607					607

Таблица 52.16

Таблица 52.17

(в ред. Указами Банка России от 07.09.2017 N 4820-У)

1. В таблице приводятся анализ достаточности капитала и прибыли до налогообложения и наложения основных рыночных рисков при условии, что прочие рыночные риски отложены по состоянию.
2. Таблица составляется на отчетную дату и на конец предыдущего отчетного года.