

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	12 984	7 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		388 692	398 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	388 692	398 133
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		408 303	653 046
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	407 737	651 853
11	дебиторская задолженность	12	567	1 193
17	Нематериальные активы	18	33	34
18	Основные средства	19	12 520	15 769
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	854	1 721
20	Отложенные налоговые активы	48	5 932	6 460
21	Прочие активы	20	1 945	1 930
22	Итого активов		831 262	1 084 331
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		414 387	666 308
27	средства клиентов	23	402 348	650 138
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 504	15 221
30	кредиторская задолженность	26	536	949
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 380	932
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 792	5 277
36	Прочие обязательства	29	11 915	11 087
37	Итого обязательств		430 474	683 605
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	50 000	50 000
39	Добавочный капитал	30	170 000	170 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		180 788	180 726
52	Итого капитала		400 788	400 726
53	Итого капитала и обязательств		831 262	1 084 331

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

23 апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 квартал 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

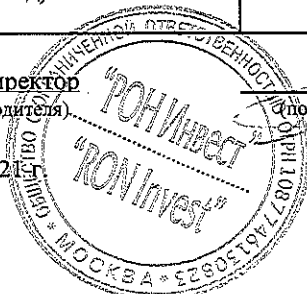
Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 199)	(2 260)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(8 187)	(8 983)
4	процентные доходы	34	5 980	6 664
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	7	58
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	33 691	31 934
16	Расходы на персонал	42	(20 969)	(23 673)
17	Прямые операционные расходы	43	(193)	(191)
18	Процентные расходы	44	(234)	(464)
20	Общие и административные расходы	46	(9 811)	(9 471)
22	Прочие доходы	47	100	138
23	Прочие расходы	47	(12)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		373	(3 988)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(311)	1 068
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 268)	(1 029)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 957	2 097
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		62	(2 920)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		62	(2 920)

Генеральный директор
(должность руководителя)

23 апреля 2021 г.



(подпись)

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации		Код некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за I квартал 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН ИНВЕСТ" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 042001
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Остаток на 01 января 2020 г.	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), приобретенные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Опционный резерв под обеспечение долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2020 г.	50 000		50 000	170 000												157 220	377 220
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный	50 000		50 000	170 000												157 220	377 220
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																(2 920)	(2 920)
14.1	Остаток на 31 марта 2020 г.	50 000		50 000	170 000												154 301	374 301
15	Остаток на 01 января 2021 г.	50 000		50 000	170 000												180 726	400 726
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный	50 000		50 000	170 000												180 726	400 726
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																62	62
29	Остаток на 31 марта 2021 г.	50 000		50 000	170 000												180 788	400 788

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)



Генеральный директор
(должность, руководителем)

23 апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 квартал 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

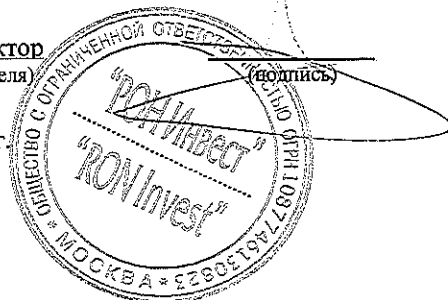
Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 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		6 809	19 922
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		30 500	30 100
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 944)	(9 900)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(13 310)	(14 926)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(180)	(190)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 128)	(25 860)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 747	(855)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 747	(855)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7 239	4 937
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	12 986	4 082

Генеральный директор
(должность руководителя)

23 апреля 2021 г.



А.А. Виноградов
(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	№ 177-11090-100000 от 18.03.2008 г.; № 177-11092-010000 от 18.03.2008 г.; № 177-1109-001000 от 18.03.2008 г.; № 177-11096-000100 от 18.03.2008 г.; № 1172 от 06.05.2008 г.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.03.2008, 06.05.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; деятельности по управлению ценными бумагами; биржевого посредника
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
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)	Материнское предприятие: Ronin Partners B.V. (Ронин Партнерс Б.В.) Б/в ООО «РОНИН» : Гаек А.Ю.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Trasmolenlaan 12, 3447GZ, Woerden, Netherlands (Трасмоленлаан 12, 3447GZ, Вурден, Нидерланды)
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	37
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских 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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства. События, произошедшие после отчетной даты, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.</p> <p>В первые месяцы 2021 года по всему миру отмечается снижение эпидемиологического процесса распространения коронавируса, вызывающего заболеваемость COVID-19. Это вызвано сразу несколькими факторами, главные из них – начало массовой вакцинации и ослабление вируса. Многими странами, включая Российскую Федерацию, были предприняты карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Сохраняется вероятность весенней вспышки заболевания. По прогнозам эффект от массовой вакцинации и полное снятие ограничений ожидается не ранее мая-июня 2021 года. С начала 2021 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая колебания цен на нефть и курса российского рубля по отношению к доллару США.</p> <p>По мнению руководства Компании эти события относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Влияние распространения коронавируса в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Компании продолжит следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий. Руководство уверено, что Компания способна продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.</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 бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании. Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применяется
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	не применяется

**Примечание 4. Принципы учетной политики,
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения
в применении учетной политики**

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки

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	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Компания применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются на баланс по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). Процентным (купонным) ценным бумагам цена приобретения определяется без учета процентного (купонного) дохода, уплаченного при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат переоценке на ежемесячной основе.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Компании по валютному курсу, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Компания оценивает способность продолжать непрерывную деятельность как положительную. Компании не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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	Руководство Компании не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а также поправки к ним существенно повлияют на отчетность Компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Компании в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П "О плане счетов бухгалтерского учета и некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015 г., Положения Банка России № 493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада" от 01.10.2015 г. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов в соответствии с Бизнес-моделью при первоначальном признании. Компания относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Компании. В случае, если финансовый актив не является оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, то затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению финансового актива, включаются в первоначальную стоимость финансового актива. Финансовые активы Компании, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из обращающихся ценных бумаг (облигаций).

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости. В составе прочих активов отражаются: расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; запасы; расчеты с поставщиками и подрядчиками (в том числе авансы, уплаченные по другим операциям). Активы на счете «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» признаются с учетом профессионального суждения. В частности, по этому счету отражается программное обеспечение, лицензии на право использования программного обеспечения, права на программы для ЭВМ, страховки для автотранспортных средств. Расходы по счету «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» списываются равными долями в течение срока полезного использования актива. Срок полезного использования для лицензий и прав на программное обеспечение устанавливается в размере 5 лет. Срок полезного использования страховки для автотранспортного средства определяется сроком действия страховки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде только в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерения сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и урегулировать обязательства одновременно. Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.
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)	Не применимо

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
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	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
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	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Затраты на повседневное обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибылей и убытков по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются в стоимость этих объектов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам по приобретенным основным средствам, включаются в первоначальную стоимость основного средства.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	НФО применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам основных средств, начиная со дня, следующего за днем принятия в эксплуатацию. Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибылей и убытков.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная НФО при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства НФО. После первоначального признания Компания учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов.
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	У НФО отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериально актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расхода в момент их осуществления. Затраты на разработки признаются в качестве расхода в момент их осуществления, но в исключительных случаях подлежат капитализации, если отвечают критериям признания нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, Положением Банка России № 492-П и Учетной политикой Компании. К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течении 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: 1. Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2. Руководством Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3. Компанией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4. Действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмены не планируются. По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

37'	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2, Положением Банка России № 492-П и Учетной политикой Компании. В бухгалтерском учете в качестве запасов признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности некредитной финансовой организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; -товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. <p>НФО осуществляет первоначальное признание материалов по их фактической стоимости без учета НДС (по себестоимости). НДС в силу специфики налогообложения операций, осуществляемых НФО, относится на расходы в дату принятия к учету материалов.</p> <p>После первоначального признания НФО оценивает стоимость запасов на конец отчетного периода по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по себестоимости; - по чистой возможной цене продажи. <p>НФО списывает стоимость материалов и запасов на расходы в дату их фактического использования по стоимости каждой единицы.</p> <p>Изменение себестоимости запасов над чистой возможной ценой продажи НФО отражает на счетах бухгалтерского учета в виде резерва под обесценение запасов.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Положением Банка России № 508-П и Учетной политикой Компании.</p> <p>НФО в отчетном периоде создало следующие резервы - оценочные обязательства: по выплате будущих отпусков работников Компании; на остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях и центральном депозитарии; на торговую дебиторскую задолженность</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>С 01 января 2019 года компания, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "АРЕНДА", учитывает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Не применимо</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>При отражении кредиторской задолженности НФО руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П и 487-П. Компания прекращает признание финансового обязательства когда договорные обязательства по нему исполняются или аннулируются.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Вложения в уставный капитал отражаются по фактической стоимости. Решение об увеличении уставного капитала Компании принимается общим собранием участников. Добавочный капитал формируется из взносов участников.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Не применимо</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный капитал отражается по фактической стоимости.</p>

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, Положением Банка России № 490-П и Учетной политикой Компании. Налог на прибыль включает текущий и отложенный налог. Налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, отражаемым в составе прочего совокупного дохода или операциям с участниками, отражаемых непосредственно на счетах капитала. Текущий налог на прибыль рассчитывается исходя из размера налогооблагаемой прибыли за год с учетом ставок по налогу на прибыль, действующих на отчетную дату, а также суммы обязательств, возникших в результате уточнения сумм налога на прибыль за предыдущие отчетные годы. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых активов и обязательств определяется исходя из налоговых ставок. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, не принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе прибыли или убытка за период на основе метода начисления.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.			на 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	12 986	2	12 984	7 239	1	7 238
6	Итого	12 986	2	12 984	7 239	1	7 238

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	12 984	7 238
4.1	Прочее	2	1
5	Итого	12 986	7 239

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 2021 г.**

Таблица 5.5

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	-	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 2020 г.**

Таблица 5.5

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 квартал 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:	7 239	-	-	7 239
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 239	-	-	7 239
6	Поступление финансовых активов, в том	38 657	-	19 271 000	19 309 657
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 657	-	19 271 000	19 309 657
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(32 911)	-	(19 271 000)	(19 303 911)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(32 911)	-	(19 271 000)	(19 303 911)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 986	-	-	12 986
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 986	-	-	12 986

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 квартал 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:	4 937	-	-	4 937
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 937	-	-	4 937
6	Поступление финансовых активов, в том	51 672	-	11 676 000	11 727 672
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 672	-	11 676 000	11 727 672
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(52 528)	-	(11 676 000)	(11 728 528)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(52 528)	-	(11 676 000)	(11 728 528)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 082	-	-	4 082
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 082	-	-	4 082

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	388 692	398 133
6	Итого	388 692	398 133

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38	38
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	38
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	388 654	398 095
6	Правительства Российской Федерации	35 316	35 247
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	109 430	111 475
11	нефинансовых организаций	243 907	251 373
12	Итого	388 692	398 133

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

Таблица 11.1

Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.			на 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
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	407 737	-	407 737	651 853	-	651 853
8	Итого	407 737	-	407 737	651 853	-	651 853

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

Таблица 11.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 1 квартал 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
	2								10
1	1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	651 853	-	-	-	-	651 853
2	2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	651 853	-	-	-	-	651 853
6	6	Поступление финансовых активов, в том	-	459 509 411	-	-	-	-	459 509 411
7	7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	459 509 411	-	-	-	-	459 509 411
11	11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(459 753 528)	-	-	-	-	(459 753 528)
12	12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(459 753 528)	-	-	-	-	(459 753 528)
36	36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	407 737	-	-	-	-	407 737
37	37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	407 737	-	-	-	-	407 737

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 1 квартал 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
	2								10
1	1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	763 377	-	-	-	-	763 377
2	2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	763 377	-	-	-	-	763 377
6	6	Поступление финансовых активов, в том	-	426 731 827	-	-	-	-	426 731 827
7	7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	426 731 827	-	-	-	-	426 731 827
11	11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(426 807 536)	-	-	-	-	(426 807 536)
12	12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(426 807 536)	-	-	-	-	(426 807 536)
36	36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	687 668	-	-	-	-	687 668
37	37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	687 668	-	-	-	-	687 668

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	616	49	567	1 231	39	1 193
7	Итого	616	49	567	1 231	39	1 193

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за I квартал 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 193	-	-	-	-	1 193
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 193	-	-	-	-	1 193
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 507	-	-	-	-	35 507
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 507	-	-	-	-	35 507
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(36 134)	-	-	-	-	(36 134)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36 134)	-	-	-	-	(36 134)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	567	-	-	-	-	567
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	567	-	-	-	-	567

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за I квартал 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 379	-	-	-	-	1 379
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 379	-	-	-	-	1 379
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	23 476	-	-	-	-	23 476
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 476	-	-	-	-	23 476
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23 794)	-	-	-	-	(23 794)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23 794)	-	-	-	-	(23 794)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 061	-	-	-	-	1 061
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 061	-	-	-	-	1 061

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 квартал 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	39	-	-	-	-	39
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39	-	-	-	-	39
6	Посухшение финансовых активов, в том	37	-	-	-	-	37
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	-	-	37
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26)	-	-	-	-	(26)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26)	-	-	-	-	(26)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	49	-	-	-	-	49
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	-	-	-	-	49

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 квартал 2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	48	-	-	-	-	48
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	-	-	-	-	48
6	Посухшение финансовых активов, в том	8	-	-	-	-	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	-	-	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46)	-	-	-	-	(46)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)	-	-	-	-	(46)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9	-	-	-	-	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	-	-	-	-	9

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	-	43	43
2	Накопленная амортизация	-	-	(5)	(5)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	-	38	38
8	Амортизационные отчисления	-	-	(1)	(1)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	-	-	37	37
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	-	-	43	43
15	Накопленная амортизация	-	-	(9)	(9)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	-	34	34
21	Амортизационные отчисления	-	-	(1)	(1)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	-	-	33	33
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	-	-	43	43
28	Накопленная амортизация	-	-	(10)	(10)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	-	-	33	33

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1

Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	42 883	10 718	-	1 331	2 968	57 901
2	Накопленная амортизация	(14 063)	(9 093)	-	(1 331)	(2 862)	(27 349)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	28 821	1 626	-	-	106	30 552
4	Поступление	-	195	-	-	-	195
9	Амортизационные отчисления	(3 516)	(331)	-	-	(15)	(3 861)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	25 305	1 490	-	-	91	26 887
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	42 883	11 440	-	1 331	2 968	58 623
16	Накопленная амортизация	(28 203)	(10 402)	-	(1 331)	(2 918)	(42 853)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	14 681	1 038	-	-	51	15 769
18	Поступление	-	494	-	-	-	494
23	Амортизационные отчисления	(3 477)	(262)	-	-	(4)	(3 744)
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	11 204	1 269	-	-	47	12 520
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	42 883	11 933	-	1 331	2 968	59 116
30	Накопленная амортизация	(31 680)	(10 664)	-	(1 331)	(2 922)	(46 597)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	11 204	1 269	-	-	47	12 520

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	12 520	15 769
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	12 520	15 769

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	0	2	1	0	1
2	Расчеты с персоналом	5	0	5	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	1	0	1	1	0	1
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 937	0	1 937	1 926	0	1 926
6	Заласы	2	2	0	2	0	2
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
15	Итого	1 947	2	1 945	1 930	0	1 930

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе	0	0	0	0	1	2
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	2
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	0	0	0	24	24
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0	-24	-24
8	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
9	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 31.03.2020 г., в том числе	0	0	0	0	2	2
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	2	2
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г., в том числе	0	0	0	0	2	2
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	2	2
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	0	0	0	456	456
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
21	Выбытие	0	0	0	0	-455	-455
22	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
23	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	-2	-2
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.03.2021 г., в том числе	0	0	0	0	0	0
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	2	2
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	-2	-2

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	402 348	650 138
6	Итого	402 348	650 138

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 504	15 221
15	Итого	11 504	15 221

**Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	2
7	кредиторская задолженность перед	-	2
19	Прочая кредиторская задолженность	536	947
20	Итого	536	949

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	2 501	2 254
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 393	8 576
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	20	258
11	Итого	11 915	11 087

Примечание 31. Управление капиталом
31 марта 2021 г.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 31.2. В течение 1 квартала 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. 31.4. На 31 марта 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 392 444 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 393 937 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(8 187)	-	-	(8 187)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(8 187)	-	-	(8 187)
12	Итого	-	(8 187)	-	-	(8 187)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(26)	(8 957)	-	-	(8 983)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(26)	(8 957)	-	-	(8 983)
12	Итого	(26)	(8 957)	-	-	(8 983)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необеспеченным финансовым активам, в том числе:	5 980	6 664
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 980	6 664
15	Итого	5 980	6 664

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	-	-	39	39
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	11	11
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2021 г.	-	-	49	49

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	-	-	48	48
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(38)	(38)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2020 г.	-	-	9	9

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	2	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	6	58
3	Итого	7	58

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	8	3
7	Итого	8	3
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	33 329	31 894
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	30	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	17	37
42	Итого	33 376	31 931
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7	-
48	Итого	7	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	300	-
55	Итого	300	-
56	Всего	33 691	31 934

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	16 096	18 179
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 873	5 494
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
4'	Расходы по выходным пособиям	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	20 969	23 673

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2021 года и за 1 квартал 2020 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4626 тысяч рублей (за 1 квартал 2020 года: 5182 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	122	114
10	Расходы на технические услуги	70	77
12	Итого	193	191

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	234	464
7	Итого	234	464

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 828	1 748
2	Амортизация основных средств	3 744	3 861
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	1
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	400
7	Расходы по страхованию	461	478
8	Расходы на рекламу и маркетинг	306	19
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 525	1 513
12	Транспортные расходы	72	159
13	Командировочные расходы	-	10
14	Штрафы, пени	-	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	278	265
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	369	337
17	Прочие административные расходы	827	677
18	Итого	9 811	9 471

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

Примечание 47.1. Аренда

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	11 204	14 681
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 504	15 221

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 951	3 951
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 951	3 951
7	Итого отток денежных средств	3 951	3 951

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	отсутствует
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	отсутствует
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	отсутствует

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	100	138
9	Итого	100	138

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	12	-
6	Итого	12	-

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 268	1 029
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 957)	(2 097)
4	Итого, в том числе:	311	(1 068)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	311	(1 068)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	373	(3 988)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: %; 2020 год: %)	75	(798)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(107)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	549	163
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(313)	(327)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	311	(1 068)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	8	2	-	10
2	Кредиторская задолженность	5 210	(530)	-	4 680
3	Нематериальные активы	-	-	-	-
4	Прочие оборотные активы	-	-	-	1
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 241	-	-	1 241
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 460	(528)	-	5 932
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Основные средства	2 970	(662)	-	2 308
8	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	2 306	(1 824)	-	483
9	Финансовые вложения в долевые ценные бумаги	1	-	-	1
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	5 277	(2 485)	-	2 792
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 183	1 957	-	3 140
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 183	1 957	-	3 140

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
13	Дебиторская задолженность	10	(8)	-	2
14	Кредиторская задолженность	1 820	269	-	2 089
15	Нематериальные активы	-	-	-	-
16	Прочие оборотные активы	-	-	-	-
17	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	22	1 831	-	1 853
18	Общая сумма отложенного налогового актива	1 852	2 092	-	3 944
19	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	186	-	-	186
20	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 038	2 092	-	4 130
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
21	Основные средства	76	(5)	-	71
22	Финансовые вложения в долевые ценные бумаги	-	-	-	-
23	Общая сумма отложенного налогового обязательства	76	(5)	-	71
24	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 962	2 097	-	4 059
25	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 962	2 097	-	4 059

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	567	-	-	-	-	567
2	дебиторская задолженность клиентов	567	-	-	-	-	567
25	Итого	567	-	-	-	-	567

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 193	-	-	-	-	1 193
2	дебиторская задолженность клиентов	1 193	-	-	-	-	1 193
25	Итого	1 193	-	-	-	-	1 193

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	12 984	-	-	12 984
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	388 692	-	-	388 692
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	388 692	-	-	388 692
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	408 143	1	159	408 303
10	займы выданные и прочие размещенные средства	407 737	-	-	407 737
11	дебиторская задолженность	406	1	159	567
16	Прочие активы	1 945	-	-	1 945
17	Итого активов	811 764	1	159	811 924
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	86 025	50	328 311	414 387
22	средства клиентов	73 986	50	328 311	402 348
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 504	-	-	11 504
25	кредиторская задолженность	536	-	-	536
27	Прочие обязательства	11 915	-	-	11 915
28	Итого обязательств	97 940	50	328 311	426 302
29	Чистая балансовая позиция	713 824	(49)	(328 152)	385 623

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7 238	-	-	7 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	398 133	-	-	398 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	398 133	-	-	398 133
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	652 753	-	294	653 046
10	займы выданные и прочие размещенные средства	651 853	-	-	651 853
11	дебиторская задолженность	899	-	294	1 193
16	Прочие активы	1 930	-	-	1 930
17	Итого активов	1 060 054	-	294	1 060 348
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	88 166	4	578 138	666 308
22	средства клиентов	71 996	4	578 138	650 138
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 221	-	-	15 221
25	кредиторская задолженность	949	-	-	949
27	Прочие обязательства	11 087	-	-	11 087
28	Итого обязательств	99 253	4	578 138	677 396
29	Чистая балансовая позиция	960 801	(4)	(577 844)	382 952

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	12 984	-	-	12 984
2	денежные средства на расчетных счетах	12 984	-	-	12 984
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том	388 654	-	-	388 654
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	388 654	-	-	388 654
7	Правительства Российской Федерации	35 316	-	-	35 316
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	109 430	-	-	109 430
12	нефинансовых организаций	243 907	-	-	243 907
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	407 737	-	-	407 737
59	средства в некредитных клиринговых организациях	407 737	-	-	407 737
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	567	-	-	567
65	дебиторская задолженность клиентов	567	-	-	567
71	Итого активов	809 941	-	-	809 941
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	402 348	-	-	402 348
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	402 348	-	-	402 348
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 504	-	-	11 504
91	обязательства по аренде	11 504	-	-	11 504
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	536	-	-	536
111	прочая кредиторская задолженность	536	-	-	536
113	Итого обязательств	414 387	-	-	414 387
114	Итого разрыв ликвидности	395 554	-	-	395 554

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	7 238	-	-	7 238
2	денежные средства на расчетных счетах	7 238	-	-	7 238
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том	398 095	-	-	398 095
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	398 095	-	-	398 095
7	Правительства Российской Федерации	35 247	-	-	35 247
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	111 475	-	-	111 475
12	нефинансовых организаций	251 373	-	-	251 373
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	651 853	-	-	651 853
59	средства в некредитных клиринговых организациях	651 853	-	-	651 853
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 193	-	-	1 193
65	дебиторская задолженность клиентов	1 193	-	-	1 193
71	Итого активов	1 058 379	-	-	1 058 379
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	650 138	-	-	650 138
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	650 138	-	-	650 138
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 221	-	-	15 221
91	обязательства по аренде	15 221	-	-	15 221
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	949	-	-	949
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	2	-	-	2
111	прочая кредиторская задолженность	947	-	-	947
113	Итого обязательств	666 308	-	-	666 308
114	Итого разрыв ликвидности	392 071	-	-	392 071

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	12 986	-	-	-	12 986
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	388 692	-	-	-	388 692
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	388 692	-	-	-	388 692
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	349 934	51 598	6 771	-	408 303
10	займы выданные и прочие размещенные средства	349 368	51 598	6 771	-	407 737
11	дебиторская задолженность	567	-	-	-	567
15.1	Прочие активы	1 945	-	-	-	1 945
16	Итого активов	753 557	51 598	6 771	-	811 926
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	356 298	51 343	6 746	-	414 387
21	средства клиентов	344 259	51 343	6 746	-	402 348
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 504	-	-	-	11 504
24	кредиторская задолженность	536	-	-	-	536
25.1	Прочие обязательства	11 915	-	-	-	11 915
26	Итого обязательств	368 213	51 343	6 746	-	426 302
27	Чистая балансовая позиция	385 344	256	24	-	385 625

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	7 238	-	-	-	7 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	398 133	-	-	-	398 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	398 133	-	-	-	398 133
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	259 686	375 752	17 608	-	653 046
10	займы выданные и прочие размещенные средства	258 493	375 752	17 608	-	651 853
11	дебиторская задолженность	1 193	-	-	-	1 193
15.1	Прочие активы	1 930	-	-	-	1 930
16	Итого активов	666 987	375 752	17 608	-	1 060 348
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	273 222	375 503	17 583	-	666 308
21	средства клиентов	257 056	375 500	17 583	-	650 138
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 221	-	-	-	15 221
24	кредиторская задолженность	946	3	-	-	949
25.1	Прочие обязательства	11 087	-	-	-	11 087
26	Итого обязательств	284 310	375 503	17 583	-	677 396
27	Чистая балансовая позиция	382 678	250	25	-	382 952

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 марта 2021 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	388 692	-	-	388 692
2	финансовые активы, в том числе:	388 692	-	-	388 692
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	388 692	-	-	388 692
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	388 692	-	-	388 692
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	-	-	38
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	35 316	-	-	35 316
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	109 430	-	-	109 430
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	243 907	-	-	243 907

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	398 133	-	-	398 133
2	финансовые активы, в том числе:	398 133	-	-	398 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	398 133	-	-	398 133
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	398 133	-	-	398 133
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	-	-	38
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	35 247	-	-	35 247
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	111 475	-	-	111 475
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	251 373	-	-	251 373

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2021 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	421 288
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	12 984
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	12 984
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	408 303
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	407 737
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	407 737
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	567
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	567
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	414 387
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	414 387
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	402 348
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	402 348
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	11 504
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	11 504
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	536
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	536

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке соответствующий для данных инструментов, предполагающих аналогичный валютный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о природной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по природной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального прекращения требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	660 284
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	7 238
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	7 238
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	653 046
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	651 853
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	651 853
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	1 193
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 193
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	666 308
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	666 308
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	650 138
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	650 138
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	15 221
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	15 221
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	949
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	2
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	947

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке соответствующий для данных инструментов, предполагающих аналогичный валютный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о природной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по природной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального прекращения требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 марта 2021 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	362 233	362 233
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	362 069	362 069
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	164	164
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	362 069	362 069
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	362 069	362 069

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	611 401	611 401
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	611 105	611 105
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	297	297
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	611 105	611 105
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	611 105	611 105

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	30 000	30 000
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 576	-	-	1 576
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	100	100

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2020 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	120 103	120 103
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 709	-	-	6 709
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	400	400

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2021 г.	за 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 576	1 576