

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ" на 30.09.2021 г.

Список изменяющих документов
(введены Указанием Банка России от 24.02.2021 N 5738-У)

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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Номер лицензий	1. № 177-06945-100000; 2. № 177-06949-010000; 3. № 177-06950-001000; 4. № 177-12188-000100
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Срок действия лицензий	Без ограничения срока действия
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Дата выдачи лицензии	1. 12.08.2003; 2. 12.08.2003; 3. 12.08.2003; 4. 29.04.2009
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Лицензия на осуществление брокерской деятельности; 2. Лицензия на осуществление дилерской деятельности; 3. Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; 4. Лицензия на осуществление депозитарной деятельности
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Звенарев Андрей Владимирович
12	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
13	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
14	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 30.09.2021 г. - 14 человек На 31.12.2020 г. - 15 человек
15	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

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	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков, пандемия коронавируса и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику. Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил: - на 31 декабря 2020 года – 73,8757; - на 30 сентября 2021 года – 72,7608. По данным ЦБ показатель инфляции в июне 2021 года составил 7,4%. Цель по инфляции 4% годовых. Ключевая ставка Банка России с 13.09.2021г. – 6,75%. По оценке Минэкономразвития России, в августе 2021 ВВП, по оценке, оставался выше допандемического уровня (+0,4% к кв. 2019 г. с исключением сезонности). В годовом выражении прирост ВВП, по оценке, в августе составил 3,7% г/г (к июлю 2019 г.: +0,1%), по итогам января–августа – 4,7% г/г (+1,0% к 8 месяцам 2019 года). В промышленном производстве, строительной и транспортной отраслях продолжилась тенденция к стабилизации, наметившаяся в июле 2021 (в среднем -0,9% м/м SA после -1,8% м/м SA в июле и +3,7% м/м SA в июне). При этом выпуск указанных отраслей по-прежнему уверенно превышает допандемические уровни (+3,6% августе). В августе отрицательный вклад в рост экономики внесло сельское хозяйство: падение выпуска отрасли в годовом выражении составило -10,1% г/г (к уровню 2-летней давности: -6,3%, к допандемическому уровню: -8,6%). На показателях сельского хозяйства отрицательно сказываются более слабые результаты уборочной кампании текущего года. По данным Росстата, показатели сбора зерновых и зернобобовых культур по состоянию на 1 сентября (охватывают все категории хозяйств) были на -9,6% ниже аналогичного периода прошлого года, по картофелю на -6,0%, по овощам на -5,0%. По данным Минсельхоза России (охватывают только сельхозорганизации), по состоянию на 30 сентября показатели сбора зерновых и зернобобовых культур были на -13,6% ниже уровня прошлого года. Промышленное производство в августе 2021 г. по оценке, превысило допандемический уровень на 0,2%. По сравнению с августом 2020 г. выпуск вырос на 4,7% г/г (после 7,2% г/г в июле 2021 года), к августу 2019 г. – на 0,5% (1,1% в июле к июлю 2019 года). В обрабатывающей промышленности допандемический уровень, по оценке, в августе текущего года превышен на 2,2%. Рост выпуска обрабатывающей промышленности в августе к августу 2019 г. составил 3,9% (к августу 2020 г. – 3,1%). Основной вклад в рост внесли отрасли пищевой промышленности – рост на 9,6% к уровню августа 2019 г. (6,6% к августу 2020 г.), а также химического комплекса – на 18,0% (7,7% г/г), деревообрабатывающей промышленности – на 10,0% (9,5% г/г), производство строительных материалов и прочей неметаллической минеральной продукция – 4,4% (6,5% г/г). В машиностроительной отрасли рост производства к уровню августа 2019 г. составил 6,7%, при этом относительно августа 2020 г. отмечается незначительное снижение объемов выпуска – на -0,3% г/г. В нефтепереработке по итогам августа объем производства снизился относительно уровня августа 2019 г. на -3,4%, при этом относительно августа 2020 г. сохраняется положительная динамика (рост на 5,6% г/г). Добыча полезных ископаемых продолжает вносить отрицательный вклад в динамику промышленного производства по отношению к 2019 году. В августе относительно уровня августа 2019 г. выпуск был ниже на -4,8%, допандемического уровня – на -3,8%. Основным фактором, сдерживающим выпуск, остается действие ограничений в нефтяной отрасли в рамках соглашения ОПЕК+. При этом положительный вклад в показатели добычи полезных ископаемых в целом относительно августа 2019 г. вносят добыча металлических руд (2,8%), угля (0,3%), а также предоставление услуг в области добычи полезных ископаемых (10,4%). При этом по отношению к уровню августа 2020 г. рост выпуска наблюдается во всех отраслях добывающей промышленности. Суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг сохранился выше допандемического уровня (в августе +0,1%, как и в июле), в том числе с учетом уточнения вверх с апреля 2021 г. данных по показателям, характеризующим потребительский спрос. Вместе с тем, по данным Сбербанка, рост потребительского спроса в августе ускорился до 15,8% г/г после +10,5% в июле (в номинальном выражении), в период с 1 по 26 сентября – до 17,4% г/г. Увеличение потребительской активности в августе–сентябре фиксируется и по данным контрольно-кассовой техники. Поддержку потребительскому спросу в последние два месяца оказывают августовская выплата на детей школьного возраста и сентябрьская выплата пенсионерам и военнослужащим. В августе продолжилось снижение уровня безработицы (по методологии МОТ): до 4,4% от рабочей силы (4,5% в июле, 4,3% в августе 2019 года). Численность занятых в августе оставалась чуть ниже уровня аналогичного месяца 2019 г.: 72,3 млн чел. по сравнению с 72,5 млн человек (август 2020 г.: 70,5 млн человек). Улучшение ситуации на рынке труда сопровождается ростом реальных заработных плат: 2,2% г/г в июле (к июлю 2019 г. +5,2%). Внешний долг России по состоянию на 1 октября 2021 года составил 489,2 млрд долларов США и увеличился с начала года на 21,9 млрд долларов США, или на 4,7%. Определяющую роль в динамике показателя сыграло получение Россией в III квартале с.г. специальных прав заимствования (СДР) в размере 17,5 млрд долларов США, предоставление которых странам в соответствии с установленными МВФ подходами отражается в составе внешнего долга центрального банка. Международные резервы России составляют 614,122 млрд долларов США, из них 128,658 млрд долларов – это 2292 метрических тонны золота. Россия входит в топ-5 стран мира золотых гигантов. Россия на 5 месте. Внешний долг России перед другими странами постепенно уменьшается. Экспорт пшеницы из РФ в 2021-2022 сельскохозяйственном году (с 1 июля 2021 года по 30 июня 2022 года) может составить 33,9 миллиона тонн, объем поставок в случае реализации такого прогноза будет самым низким после 2016-2017 сельхозгода (с 1 июля 2016 года по 30 июня 2017 года). Общество является участником АО "Национальная товарная биржа", которая позволяет заключать сделки с таким товаром как: пшеница, ячмень, сахар, кукуруза и т.д. Лидеры сделки ОПЕК+, Россия и Саудовская Аравия, 02 июля 2021 принципиально согласовали возможность увеличения добычи черного золота с августа 2021 года. На заседании же было предложено наращивать объемы с августа по декабрь на 400 тыс. баррелей в сутки каждый месяц и продлить договоренности в рамках ОПЕК+ до 2022 года. Общество регулярно изучает, отслеживает новые тенденции и инновации на финансовом рынке. Банк России выпустил ряд нормативных документов, регулирующих рынок ценных бумаг, в частности: Положение об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций. Указание Банка России №5683-У от 28.12.2020 "О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг и другие документы" вступает в силу с 01.10.2021г. Также с 1 октября 2021 года вступает в силу Указание Банка России №5873-У от 02.08.2021г. "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для НФО". Фед.Закон №39-ФЗ от 22.04.1996г. предусматривает тестирование неаквалифицированных инвесторов как условие доступа к к финансовым инструментам и операциям, кроме прямо освобожденных от такого тестирования. Требование о тестировании вступает в силу с 1 октября 2021 года. Само тестирование будет заключаться в оценке знания соответствующего инструмента и связанных с ним рисков. В случае отрицательного результата тестирования право на совершение операции будет ограничено суммой 100 тысяч рублей. Правительство РФ и Банк России прилагают максимум усилий для развития финансового рынка: усиливают регулирования и ужесточают требования за недобросовестными участниками рынка ценных бумаг (брокеров), создают условия для обучения населения основам рынка ценных бумаг и финансового рынка, тем самым повышая финансовую грамотность граждан и возвращая их доверие к надежным добросовестным брокерам; предлагают льготные налоговые условия при заключении брокерского индивидуального инвестиционного договора. Крупные финансовые системообразующие компании (ММББ, НКЦ, НКО НРД) предлагают широкий выбор по разным финансовым инструментам (по секторам): фондовый рынок, срочный рынок, валютный рынок, денежный рынок и др.; предоставляют возможность совершать сделки с иностранными ценными бумагами. В связи с увеличением темпов распространения COVID-19 в сентябре 2020 года, бизнесу рекомендовано местными властями перевести 30% сотрудников на удаленную работу. Общество перевело 30% сотрудников на удаленную работу с 1 октября 2020, в офисе приняты меры по антиковидной профилактике (приобретены безконтактный термометр, одноразовые маски, перчатки, антисанитайзер) бизнес-процессы осуществлялись в офисе непрерывно течение 9 месяцев 2021 года.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2021 г.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. Сравнительные данные отражены с учетом требований ОСБУ за период 2020 г. и являются результатом составления отчетности в соответствии со стандартами и разъяснениями от ЦБ РФ на дату подготовки отчетности.

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
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)	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политике представлены ниже. Организация использует оценки и делает допущение, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение финансового года.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ. Прекращение признания ценных бумаг - списание ценной бумаги с учёта на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закреплённых ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренный МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечёт переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией 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. Классификация ценных бумаг по бизнес-моделям, а также порядок тестирования предусмотренных договором денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами Организации. В зависимости от выбранной модели учёта активы и обязательства Организации отражаются по: - Справедливой стоимости, - Амортизированной стоимости, - Первоначальной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учёту до окончания отчетного периода, отражаются в отчёте о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учёту, курсовые разницы отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей	У Организации отсутствует активы (обязательства), возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2019 года Общество применяет "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П от 22.03.2018 г. В соответствии с п. 2.12 Положения Банка России № 635-П Обществом принято решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 указанного Положения, для краткосрочной аренды и/или аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
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	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (Вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). Новый стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 Договоры страхования. Данный стандарт предусматривает использование общей модели, модифицированной согласно договорам страхования с компонентами прямого участия, описанным в качестве договоров с переменным страховым вознаграждением. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» относится к изменению пунктов, относящихся к классификации текущих и долгосрочных обязательств. Указанные поправки должны применяться к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2022 года или после этой даты. Общество не планирует досрочного применения по указанным выше новым стандартам и поправкам к существующим стандартам, в отношении которых оно возможно. Ежегодных Усовершенствований МСФО 2018-2020, опубликованном IASB в мае 2019 года. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (тест «10 %» при прекращении признания финансовых обязательств) При определении, следует ли прекратить признание финансового обязательства, условия которого было изменены или модифицированы, организация должна оценивать, существенно ли отличаются условия, исходя из критерия «10 процентов». МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО» Предлагаемое изменение заключается в том, чтобы распространить освобождение, предусмотренное пунктом D15 (a) на накопленные курсовые разницы в отчетности дочерней Общества, которая впервые переходит на МСФО позже, чем ее материнская компания. Данные поправки не применимы для Общества и не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя денежные средства на счетах в банках, вышестоящего брокера. Эквиваленты денежных средств включают денежные средства на клиринговых счетах, краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трёх месяцев. Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчёт о движении денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретённые в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надёжно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются через прибыль или убыток, определяется с учётом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся к категории ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - Долгосрочные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учётом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы: Запасы при первом первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг). Дебиторская и кредиторская задолженности финансовой отчётности отражаются развёрнуто в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на нетто-основе. Актив и обязательство зачитываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Организация: - Имеет на текущий момент юридически закреплённое право осуществить зачёт признанных сумм, - Намеревается произвести расчёт на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Взаимозачёт дебиторской и кредиторской задолженности происходит в момент получения соответствующих документов (актов приёмки-передачи выполненных работ, оказанных услуг, платёжных поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставки товара, их оплату. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящие за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской (кредиторской) задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам". Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации не существенно.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация принимает линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: - Компьютеры и оргтехника 1-10, - Офисное оборудование 1-15, - Мебель и принадлежности 5-7. Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - Объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, - Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации), - Имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом), - Объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов), - Объект предназначен для использования в течение более, чем 12 месяцев, - Объект не имеет материально-вещественной формы, - Первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена. При выполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода. Организация объединяет однородные группы нематериальных активов, схожих по характеру и использованию в Организации. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: Лицензии, Программные продукты, Объекты прав интеллектуальной собственности, Деловая репутация, Патенты.
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 учёту по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Организация принимает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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	Данный вид активов отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроком полезного использования для НМА с определённым сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определённым сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию.
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	Вознаграждение работникам - все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам не являющимся работниками Организации, за выполнение работ или оказания услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы оплаты. В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений - Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера), - Стимулирующие выплаты (премии ежемесячные, ежеквартальные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию иные поощрительные выплаты), - Оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производится на последнее число каждого месяца. Расчёт резерва производится исходя из количества оставшихся неотгуленных дней отпуска и среднего дневного заработка каждого сотрудника. Начисление авансов в размере 40% от заработной платы формируется в середине месяца с начислением взносов по ним.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой: - либо возможные обязательства, поскольку наличие у Организации существующего обязательства, которое может привести к выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, ещё требуют подтверждения; - либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надёжную расчётную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство признается Организацией при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требования законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятия на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшие в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надёжную расчётную оценку величины обязательства. При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчётную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Организация учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта; - формирование гипотез развития неопределенности и расчётная оценка ожидаемых затрат производится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37; - если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности; - в случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. - будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточно объективные свидетельства того, что они произойдут; - иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчётной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37. Резервы-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых он изначально признан.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Направление прибыли на выплату дивидендов, формирование (пополнение) резервного фонда и на иные цели в соответствии с законодательством Российской Федерации по итогам годового отчетного периода не является корректирующим событием. Признание и распределение доходов оформляются согласно решения единственного акционера Общества.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Налог на прибыль отражается в финансовый отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибыли и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде. Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятым на отчетную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Организации на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которая, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды начисляются и выплачиваются Организацией в соответствии с принятым решением единственного аукционера Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.			на 31.12.2020 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	542 921.60	90 129.65	452 791.95	222 311.66	89 747.25	132 564.41
5	Прочие денежные средства	1 237 270.51	3 236.57	1 234 033.94	1 257 303.81	3 300.42	1 254 003.39
6	Итого	1 780 192.11	93 366.22	1 686 825.89	1 479 615.47	93 047.67	1 386 567.80

5.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 687 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1 387 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 686 825.89	1 386 567.80
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	33 054 027.81	35 774 522.99
4.1	Прочее	114 812.48	116 316.23
5	Итого	34 855 666.18	37 277 407.02

5.2.1. По состоянию на 30.09.2021 года некредитной финансовой организацией были признаны оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств и их эквивалентов в размере 115 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 116 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 30.09.2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.			
		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 в том числе:	222 311.66	-	1 257 303.81	1 479 615.47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 452.55	-	1 257 303.81	1 392 756.36
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859.11	-	-	86 859.11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 717 341 355.56	-	655 311.10	25 717 996 666.66
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 717 341 355.56	-	655 311.10	25 717 996 666.66
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	25 717 020 745.62	-	675 344.40	25 717 696 090.02
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 717 020 745.62	-	675 344.40	25 717 696 090.02
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	542 921.60	-	1 237 270.51	1 780 192.11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	456 062.49	-	1 237 270.51	1 693 333.00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859.11	-	-	86 859.11

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			
		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 в том числе:	474 765.51	-	1 055 253.81	1 530 019.32
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	387 906.40	-	1 055 253.81	1 443 160.21
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859.11	-	-	86 859.11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 357 559 929.91	-	2 508 400.30	32 360 068 330.21
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 357 559 929.91	-	2 508 400.30	32 360 068 330.21
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	32 357 812 383.76	-	2 306 350.30	32 360 118 734.06
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 357 812 383.76	-	2 306 350.30	32 360 118 734.06
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	222 311.66	-	1 257 303.81	1 479 615.47
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 452.55	-	1 257 303.81	1 392 756.36
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859.11	-	-	86 859.11

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 30.09.2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.			
		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:	89 747.25	-	3 300.42	93 047.67
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 888.14	-	3 300.42	6 188.56
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859.11	-	-	86 859.11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	948.77	-	87.59	1 036.36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	948.77	-	87.59	1 036.36
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	566.37	-	151.44	717.81
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	566.37	-	151.44	717.81
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	90 129.65	-	3 236.57	93 366.22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 270.54	-	3 236.57	6 507.11
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859.11	-	-	86 859.11

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			
		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:	90 062.91	-	2 770.04	92 832.95
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 203.80	-	2 770.04	5 973.84
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859.11	-	-	86 859.11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 585.38	-	1 140.61	4 725.99
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 585.38	-	1 140.61	4 725.99
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3 901.04	-	610.23	4 511.27
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 901.04	-	610.23	4 511.27
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	89 747.25	-	3 300.42	93 047.67
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 888.14	-	3 300.42	6 188.56
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 859.11	-	-	86 859.11

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

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

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	116 931.34	-116 931.34	-
5	Итого	116 931.34	-116 931.34	0

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

Таблица 9.3

Номер	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	116 931.34	118 722.34
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	116 931.34	118 722.34

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.			на 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10 954 849.55	7 103.66	10 947 745.89	12 301 752.06	7 996.14	12 293 755.92
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	22 120 624.52	14 342.60	22 106 281.92	23 496 039.49	15 272.42	23 480 767.07
13	Итого	33 075 474.07	21 446.26	33 054 027.81	35 797 791.55	23 268.56	35 774 522.99

10.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации остатки средств в клиринговых организациях составляют 33 075 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 35 798 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2021 года включают 20 719 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 21 000 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30.09.2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	12 301 752.06	23 496 039.49	-	-	-	35 797 791.55
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	12 301 752.06	23 496 039.49	-	-	-	35 797 791.55
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	65 686 975 954.17	7 881 971.99	-	-	-	65 694 857 926.16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	65 686 975 954.17	7 881 971.99	-	-	-	65 694 857 926.16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	65 688 322 856.68	9 257 386.96	-	-	-	65 697 580 243.64
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	65 688 322 856.68	9 257 386.96	-	-	-	65 697 580 243.64
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	10 954 849.55	22 120 624.52	-	-	-	33 075 474.07
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	10 954 849.55	22 120 624.52	-	-	-	33 075 474.07

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6 938 036.50	22 704 130.49	-	-	-	29 642 166.99
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	6 938 036.50	22 704 130.49	-	-	-	29 642 166.99
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	87 652 721 047.67	#####	-	-	-	87 763 992 380.83
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	87 652 721 047.67	#####	-	-	-	87 763 992 380.83
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	87 647 357 332.11	#####	-	-	-	87 757 836 756.27
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	87 647 357 332.11	#####	-	-	-	87 757 836 756.27
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	12 301 752.06	23 496 039.49	-	-	-	35 797 791.55
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	12 301 752.06	23 496 039.49	-	-	-	35 797 791.55

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30.06.2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 996.14	15 272.42	-	-	-	23 268.56
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 996.14	15 272.42	-	-	-	23 268.56
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	231.93	-	-	-	-	231.93
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	231.93	-	-	-	-	231.93
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 124.40	929.83	-	-	-	2 054.23

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 124.40	929.83	-	-	-	2 054.23
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 103.67	14 342.59	-	-	-	21 446.26
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 103.67	14 342.59	-	-	-	21 446.26

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 509.72	14 757.69	-	-	-	19 267.41
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	4 509.72	14 757.69	-	-	-	19 267.41
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	24 816.11	6 789.15	-	-	-	31 605.26
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	24 816.11	6 789.15	-	-	-	31 605.26
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	21 329.70	6 274.41	-	-	-	27 604.11
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	21 329.70	6 274.41	-	-	-	27 604.11
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 996.13	15 272.43	-	-	-	23 268.56
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 996.13	15 272.43	-	-	-	23 268.56

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.			на 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 925 043 362.80	2 614 251.58	3 922 429 111.22	3 964 305 019.19	5 087 491.97	3 959 217 527.22
8	Итого	3 925 043 362.80	2 614 251.58	3 922 429 111.22	3 964 305 019.19	5 087 491.97	3 959 217 527.22

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 30.09.2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 964 305 019.19	-	3 964 305 019.19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 964 305 019.19	-	3 964 305 019.19
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	22 540 933 112.73	-	22 540 933 112.73

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	22 540 933 112.73	-	22 540 933 112.73
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	22 580 194 769.12	-	22 580 194 769.12
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	22 580 194 769.12	-	22 580 194 769.12
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	3 925 043 362.80	-	3 925 043 362.80
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 925 043 362.80	-	3 925 043 362.80

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 564 843 226.59	-	3 564 843 226.59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 564 843 226.59	-	3 564 843 226.59
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	21 454 537 710.16	-	21 454 537 710.16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	21 454 537 710.16	-	21 454 537 710.16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	21 055 075 917.56	-	21 055 075 917.56

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	21 055 075 917.56	-	21 055 075 917.56
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	3 964 305 019.19	-	3 964 305 019.19
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 964 305 019.19	-	3 964 305 019.19

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 30.09.2021 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 087 491.97	-	5 087 491.97
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 087 491.97	-	5 087 491.97
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	8 173 998.52	-	8 173 998.52
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	8 173 998.52	-	8 173 998.52
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	10 647 238.91	-	10 647 238.91
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	10 647 238.91	-	10 647 238.91
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	-	-	-	-	-	2 614 251.58	-	2 614 251.58

	в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 614 251.58	-	2 614 251.58

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 255 281.84	-	5 255 281.84
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 255 281.84	-	5 255 281.84
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	20 974 544.59	-	20 974 544.59
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	20 974 544.59	-	20 974 544.59
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	21 142 334.46	-	21 142 334.46
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	21 142 334.46	-	21 142 334.46
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 087 491.97	-	5 087 491.97
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 087 491.97	-	5 087 491.97

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.			на 31.12.2020 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	62 610.67	1 372.29	61 238.38	135 797.47	4 108.15	131 689.32
6	Прочая дебиторская задолженность	6 000.00	509.59	5 490.41	70 293.00	508.20	69 784.80
7	Итого	68 610.67	1 881.88	66 728.79	206 090.47	4 616.35	201 474.12

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 63 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 136 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Дебиторская задолженность по членским взносам в СРО и прочих дебиторов в сумме 6 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 70 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 30.09.2021 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:	135 797.47	-	-	-	70 293.00	206 090.47

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 797.47	-	-	-	70 293.00	206 090.47
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	601 153.53	-	-	-	551 097.09	1 152 250.62
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	601 153.53	-	-	-	551 097.09	1 152 250.62
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	674 340.33	-	-	-	615 390.09	1 289 730.42
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	674 340.33	-	-	-	615 390.09	1 289 730.42
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	62 610.67	-	-	-	6 000.00	68 610.67
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62 610.67	-	-	-	6 000.00	68 610.67

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2020 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:	108 405.48	-	-	-	6 000.00	114 405.48
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108 405.48	-	-	-	6 000.00	114 405.48
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 191 105.25	-	-	-	517 356.84	1 708 462.09

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 191 105.25	-	-	-	517 356.84	1 708 462.09
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 163 713.26	-	-	-	453 063.84	1 616 777.10
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 163 713.26	-	-	-	453 063.84	1 616 777.10
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	135 797.47	-	-	-	70 293.00	206 090.47
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 797.47	-	-	-	70 293.00	206 090.47

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 30.09.2021 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:	4 108.15	-	-	-	508.20	4 616.35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 108.15	-	-	-	508.20	4 616.35
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 641.14	-	-	-	1 512.33	6 153.47
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 641.14	-	-	-	1 512.33	6 153.47
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	7 377.00	-	-	-	1 510.94	8 887.94

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 377.00	-	-	-	1 510.94	8 887.94
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 372.29	-	-	-	509.59	1 881.88
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 372.29	-	-	-	509.59	1 881.88

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2020 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:	2 977.07	-	-	-	509.59	3 486.66
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 977.07	-	-	-	509.59	3 486.66
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 440.07	-	-	-	28 967.77	39 407.84
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 440.07	-	-	-	28 967.77	39 407.84
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	9 308.99	-	-	-	28 969.16	38 278.15
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 308.99	-	-	-	28 969.16	38 278.15

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 108.15	-	-	-	508.20	4 616.35
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 108.15	-	-	-	508.20	4 616.35

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 01.01.2020 года	1 263 379.88	-	146 118.60	1 409 498.48
2	Накопленная амортизация	- 1 226 640.93	-	- 146 118.60	- 1 372 759.53
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	36 738.95	-	-	36 738.95
8	Амортизационные отчисления	- 36 038.71	-	-	- 36 038.71
13	Балансовая стоимость на 30.09.2020 года	700.24	-	-	700.24
14	Стоимость (или оценка) на 30.09.2020 года	1 263 379.88	-	146 118.60	1 409 498.48
15	Накопленная амортизация	- 1 262 679.64	-	- 146 118.60	- 1 408 798.24
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 267 379.88	-	146 118.60	1 413 498.48
15.2	Накопленная амортизация	- 1 263 467.99	-	- 146 118.60	- 1 409 586.59
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	3 911.89	-	-	3 911.89
17	Поступление	28 800.00	-	-	28 800.00
20	Выбытие	- 14 400.00	-	-	- 14 400.00
21	Амортизационные отчисления	- 11 952.68	-	-	- 11 952.68
26	Балансовая стоимость на 30.09.2021 года	6 359.21	-	-	6 359.21
27	Стоимость (или оценка) на 30.09.2021 года	1 281 779.88	-	146 118.60	1 427 898.48
28	Накопленная амортизация	- 1 275 420.67	-	- 146 118.60	- 1 421 539.27
29	Балансовая стоимость на 30.09.2021 года	6 359.21	-	-	6 359.21

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

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 01.01.2020 года	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
2	Накопленная амортизация	-	652 878.08	-	-	-	- 652 878.08
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	-	9 720.66	-	-	-	9 720.66
9	Амортизационные отчисления	-	7 265.26	-	-	-	- 7 265.26
14	Балансовая стоимость на 30.09.2020 года	-	2 455.40	-	-	-	2 455.40
15	Стоимость (или оценка) на 30.09.2020 года	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
16	Накопленная амортизация	-	660 143.34	-	-	-	- 660 143.34
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
16.2	Накопленная амортизация	-	662 582.77	-	-	-	- 662 582.77
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	-	15.97	-	-	-	15.97
23	Амортизационные отчисления	-	15.97	-	-	-	- 15.97
28	Балансовая стоимость на 30.09.2021 года	-	0.00	-	-	-	0.00
29	Стоимость (или оценка) на 30.09.2021 года	-	662 598.74	-	-	-	662 598.74
30	Накопленная амортизация	-	662 598.74	-	-	-	- 662 598.74
31	Балансовая стоимость на 30.09.2021 года	-	0.00	-	-	-	0.00

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.			на 31.12.2020 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	-	-	-	255 305.08	-	255 305.08
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	444 445.97	-	444 445.97	358 414.75	-	358 414.75
11	Итого	444 445.97	-	444 445.97	613 719.83	-	613 719.83

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	235 127.93	898 229.78
6	Итого	235 127.93	898 229.78

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 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	3 852 862 203.23	3 912 225 623.39
10	сделки репо	3 852 862 203.23	3 912 225 623.39
15	Итого	3 852 862 203.23	3 912 225 623.39

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23 504.32	29 017.76
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	29 619.74	27 304.58
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	29 300.00	29 300.00
11	на фондовом рынке	29 000.00	29 000.00
14	на товарном рынке	300.00	300.00
17	Расчеты с репозитарием	9 500.00	9 500.00
19	Прочая кредиторская задолженность	14 649.74	16 129.58
20	Итого	106 573.80	111 251.92

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер	Наименование показателя	на 30.09.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	341 712.73	-
3	Расчеты по социальному страхованию	713 399.75	488 237.95
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 820 436.40	2 931 001.73
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	64 293.00
10	Итого	4 875 548.88	3 483 532.68

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2019 года	207 214.00	2 072 140.00	-	-	-	2 072 140.00
4.1	Остаток на 31.12.2020 года	207 214.00	2 072 140.00	-	-	-	2 072 140.00
5	На 31.12.2020 года	207 214.00	2 072 140.00	-	-	-	2 072 140.00
9	На 30.09.2021 года	207 214.00	2 072 140.00	-	-	-	2 072 140.00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2021 года составляет 2 072 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 2 072 тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2020 года: 0)). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Акционерным обществом "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Профессиональная деятельность Общества регулируется следующими нормативными актами законодательства Российской Федерации и Банка России:

31.1.1. Указание Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г. «О требованиях к осуществлению профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в части расчета размера собственных средств»;

31.1.2. Указание Банка России № 4373-У от 11.05.2017 г. «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг»;

31.1.3. Указание Банка России № 5117-У от 04.04.2019 г. «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента. А также другой информации в Центральный банк Российской Федерации»;

31.1.4. Указание Банка России № 4630-У от 30.11.2017 г. «О требованиях к осуществлению дилерской, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и деятельности форекс-дилеров в части расчета показателя достаточности капитала»;

31.1.5. Указание Банка России № 4501-У от 21.08.2017 г. «О требованиях к организации профессиональным участником рынка ценных бумаг системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом, в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций»;

31.1.6. Положение о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг, утверждено Приказом ФСФР России № 12-32/пз-н от 24.05.2012 г.

31.2. В течение 2020 года и 9 месяцев 2021 года Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 000 рублей.

31.4. На основании бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Указания Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г., АО ИК «Битца-Инвест» (далее – Общество) ежемесячно осуществляется расчет собственных средств. Данный расчет собственных средств ежемесячно предоставляется в Банк России, в соответствии с Указаниями Банка России № 4621-У от 27.11.2017 г. и № 5117-У от 04.04.2019 г. Помимо этого Общество ежедневно осуществляет приблизительный расчет собственных средств с учетом возможных суммарных колебаний по активам и пассивам, что позволяет оперативно учитывать возможные риски при осуществлении Обществом профессиональной деятельности и принимать взвешенные решения при осуществлении сделок. Ежемесячный расчет размера собственных средств публикуется на сайте Общества. На 30.09.2021 года величина собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" составляет 99 071 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 79 764 тысяч рублей).

Нарушения требований по минимальному размеру собственных средств за 9 месяцев 2021 г. не выявлены. Снижение по размеру собственных средств за данный период не зафиксировано.

31.5. АО ИК «Битца-Инвест» действуют следующие внутренние документы, разработанные в соответствии с требованиями законодательства РФ:

1. Инструкция по внутреннему контролю в АО ИК «Битца-Инвест» (в редакции №10), утверждена приказом Генерального директора № 02/04/2019 от 30.04.2019 г.
2. Регламент управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг АО ИК «Битца - Инвест» и приложения к нему, утвержден Решением Единственного акционера от 25.03.2021 г.
3. Регламент ведения внутреннего учета сделок Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест», утвержден приказом Генерального директора №210401-2-ОД от 01.04.2021 г.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2021 года

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2021 года

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 финансовых 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
За период: 9 месяцев 2021 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	-403 110.21	0.00	-	-	-403 110.21
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-0.21	0.00	-	-	-0.21
3	прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли	1 070.00	-	-	-	1 070.00
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-404 180.00	-	-	-	-404 180.00
12	Итого	-403 110.21	0.00	-	-	-403 110.21
За период: 9 месяцев 2020 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	-12 305 450.00	0.00	-	-	-12 305 450.00
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	- 12 305 450.00	-	-	-	-12 305 450.00
12	Итого	-12 305 450.00	0.00	0.00	0.00	-12 305 450.00

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2021 года

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 квартал 2021 года

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 финансовых 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
За период: 3 квартал 2021 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	-249 770.21	0.00	-	-	-249 770.21
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-0.21	0.00	-	-	-0.21
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-249 770.00	-	-	-	-249 770.00
12	Итого	-249 770.21	0.00	-	-	-249 770.21
За период: 3 квартал 2020 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	-7 266 770.00	0.00	-	-	-7 266 770.00
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-7 266 770.00	-	-	-	-7 266 770.00
12	Итого	-7 266 770.00	0.00	-	-	-7 266 770.00

Примечание 34. Процентные доходы за 9 месяцев 2021 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	156 918 469.42	204 315 761.28
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	156 918 469.42	204 315 761.28
15	Итого	156 918 469.42	204 315 761.28

Примечание 34. Процентные доходы за 3 квартал 2021 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	59 062 753.55	68 409 657.70
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	59 062 753.55	68 409 657.70
15	Итого	59 062 753.55	68 409 657.70

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 2021 года

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	23 268.56	5 087 491.97	4 616.35	5 115 376.88
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 822.30	2 473 240.39	2 734.47	2 477 797.16
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021 г.	21 446.26	2 614 251.58	1 881.88	2 637 579.72

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 3 квартал 2021 года

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2021 г.	21 439.52	2 692 033.15	2 966.81	2 716 439.48
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	6.74	- 77 781.57	- 1 084.93	- 78 859.76
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021 г.	21 446.26	2 614 251.58	1 881.88	2 637 579.72

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 9 месяцев 2021 года

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

Таблица 39.1

Номер	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	3 633 480.00	- 711 530.00
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	- 1 854 366.47	15 543 420.29
3	Итого	1 779 113.53	14 831 890.29

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 3 квартал 2021 года

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	1 439 720.00	- 821 410.00
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	- 358 998.98	9 181 280.51
3	Итого	1 080 721.02	8 359 870.51

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 9 месяцев 2021 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	7 800.00	6 900.00
34	Итого	7 800.00	6 900.00
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	590 404.21	839 024.33
42	Итого	590 404.21	839 024.33
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 949.32	1 043.61
48	Итого	2 949.32	1 043.61
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	601 153.53	846 967.94

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 3 квартал 2021 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	4 500.00
34	Итого	-	4 500.00
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	170 979.48	282 348.33
42	Итого	170 979.48	282 348.33
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	114.46
48	Итого	-	114.46
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	170 979.48	286 962.79

Примечание 42. Расходы на персонал за 9 месяцев 2021 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	13 292 578.78	12 903 991.35
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 435 336.71	3 301 977.94
6	Итого	16 727 915.49	16 205 969.29

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 9 месяцев 2021 года в размере 13 293 тысяч рублей (за 9 месяцев 2020 года: 12 904 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 9 месяцев 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 435 тысяч рублей (за 9 месяцев 2020 года: 3 302 тысяч рублей).

Примечание 42. Расходы на персонал за 3 квартал 2021 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 509 548.39	4 659 771.47
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	954 868.92	1 002 586.35
6	Итого	5 464 417.31	5 662 357.82

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 3 квартал 2021 года в размере 4 510 тысяч рублей (за 3 квартал 2020 года: 4 660 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 3 квартал 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 955 тысяч рублей (за 3 квартал 2020 года: 1 003 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 9 месяцев 2021 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	348 259.50	273 000.00
6	Биржевые сборы	180 000.00	180 000.00
10	Расходы на технические услуги	199 700.00	199 700.00
12	Итого	727 959.50	652 700.00

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 3 квартал 2021 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	119 999.93	98 104.71
6	Биржевые сборы	60 000.00	60 000.00
10	Расходы на технические услуги	65 400.00	65 400.00
12	Итого	245 399.93	223 504.71

Примечание 44. Процентные расходы за 9 месяцев 2021 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	102 004 563.52	154 905 044.88
7	Итого	102 004 563.52	154 905 044.88

Примечание 44. Процентные расходы за 3 квартал 2021 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	40 552 260.94	51 268 394.57
7	Итого	40 552 260.94	51 268 394.57

Примечание 46. Общие и административные расходы за 9 месяцев 2021 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	608 225.77	623 617.21
2	Амортизация основных средств	15.97	7 265.26
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	11 952.68	36 038.71
4	Расходы по аренде	2 187 015.78	2 016 302.47
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	190 000.00	135 000.00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	39 700.00	53 800.00
14	Штрафы, пени	-	7 000.00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	309 676.87	452 580.07
17	Прочие административные расходы	2 344 295.30	2 311 256.76
18	Итого	5 690 882.37	5 642 860.48

Примечание 46. Общие и административные расходы за 3 квартал 2021 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	206 873.79	246 737.47
2	Амортизация основных средств	-	2 439.43
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	4 440.16	805.25
4	Расходы по аренде	750 438.09	802 587.12
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	17 900.00	14 400.00
14	Штрафы, пени	-	7 000.00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	115 986.32	157 091.38
17	Прочие административные расходы	716 961.59	967 081.48
18	Итого	1 812 599.95	2 198 142.13

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 9 месяцев 2021 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	717.81	3 310.96
9	Итого	717.81	3 310.96

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	1 036.36	4 708.30
5	Прочие расходы	216 360.00	216 050.00
6	Итого	217 396.36	220 758.30

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 3 квартал 2021 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	192.22	1 269.92
9	Итого	192.22	1 269.92

Прочие расходы

Таблица 47.2

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

3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	451.11	754.81
5	Прочие расходы	65 500.00	72 550.00
6	Итого	65 951.11	73 304.81

Примечание 47.1. Аренда за 9 месяцев 2021 года

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 помещения для ведения основного вида деятельности

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 187 015.78	2 016 302.47
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 187 015.78	2 016 302.47
7	Итого отток денежных средств	2 187 015.78	2 016 302.47

Примечание 47.1. Аренда за 3 квартал 2021 года

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 помещения для ведения основного вида деятельности

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	750 438.09	802 587.12
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	750 438.09	802 587.12
7	Итого отток денежных средств	750 438.09	802 587.12

Примечание 48. Налог на прибыль за 9 месяцев 2021 года

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 928 783.00	6 243 648.00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	272 934.63	- 234 549.50
4	Итого, в том числе:	7 201 717.63	6 009 098.50
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 201 717.63	6 009 098.50

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20 процентов (в 2020 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.	за 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	36 005 424.00	30 038 272.79
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	7 201 084.80	6 007 654.56
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	632.83	1 443.94
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	- 2 211 585.30	- 3 191 587.68
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 212 218.14	3 193 031.62
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 201 717.63	6 009 098.50

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 01.01.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 30.09.2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 749 246.96	-272 934.63	-	1 476 312.33
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 749 246.96	-272 934.63	0.00	1 476 312.33
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 749 246.96	-272 934.63	0.00	1 476 312.33
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 749 246.96	-272 934.63	-	1 476 312.33
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 749 246.96	-272 934.63	-	1 476 312.33

Примечание 48. Налог на прибыль за 3 квартал 2021 года

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 398 169.00	2 129 975.00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 444.83	- 47 718.84
4	Итого,	2 400 613.83	2 082 256.16
6	в том числе: расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 400 613.83	2 082 256.16

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20 процентов (в 2020 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	за 3 квартал 2021 г.	за 3 квартал 2020 г.
--------------	-------------------------	----------------------	----------------------

1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 003 106.58	10 404 260.01
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	2 400 621.32	2 080 852.00
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	- 7.48	1 404.16
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	- 539 038.44	- 1 060 853.51
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	539 030.95	1 062 257.67
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 400 613.83	2 082 256.16

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 01.07.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 30.09.2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 478 757.16	-2 444.83	-	1 476 312.33
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 478 757.16	-2 444.83	0.00	1 476 312.33
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 478 757.16	-2 444.83	0.00	1 476 312.33
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 478 757.16	-2 444.83	-	1 476 312.33
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 478 757.16	-2 444.83	-	1 476 312.33

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	за 9 месяцев 2021 г.		за 9 месяцев 2020 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на 31.12.2020 г.	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	10 000 000.00	-	10 000 000.00	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	- 10 000 000.00	-	- 10 000 000.00	-
4	Дивиденды к выплате на 30.09.2021 г.	-	-	-	-

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

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

За 2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 32 460 тысяч рублей.

В соответствии с Решением единственного акционера № 04/04/2021 от 12.04.2021 г. дивиденды в размере 10 000 тысяч рублей объявлены и выплачены.

По состоянию на 30.09.2021 г. задолженность по дивидендам у Общества перед акционером отсутствует.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.09.2021 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 (в уровне 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:	-	34 740 853.70	3 922 495 840.01	3 957 236 693.71	3 957 236 693.71
2	денежные средства, в том числе:	-	1 686 825.89	-	1 686 825.89	1 686 825.89
5	денежные средства на расчетных счетах	-	452 791.95	-	452 791.95	452 791.95
7	прочие денежные средства	-	1 234 033.94	-	1 234 033.94	1 234 033.94
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	33 054 027.81	3 922 495 840.01	3 955 549 867.82	3 955 549 867.82
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	33 054 027.81	-	33 054 027.81	33 054 027.81
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	10 947 745.89	-	10 947 745.89	10 947 745.89
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	22 106 281.92	-	22 106 281.92	22 106 281.92
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 922 429 111.22	3 922 429 111.22	3 922 429 111.22
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 922 429 111.22	3 922 429 111.22	3 922 429 111.22
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	66 728.79	66 728.79	66 728.79
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	61 238.38	61 238.38	61 238.38
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5 490.41	5 490.41	5 490.41
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 853 203 904.96	3 853 203 904.96	3 853 203 904.96
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 853 203 904.96	3 853 203 904.96	3 853 203 904.96
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	235 127.93	235 127.93	235 127.93
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	235 127.93	235 127.93	235 127.93
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 852 862 203.23	3 852 862 203.23	3 852 862 203.23
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	3 852 862 203.23	3 852 862 203.23	3 852 862 203.23
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	106 573.80	106 573.80	106 573.80
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	23 504.32	23 504.32	23 504.32
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	29 619.74	29 619.74	29 619.74
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	29 300.00	29 300.00	29 300.00
65	расчеты с репозитарием	-	-	9 500.00	9 500.00	9 500.00
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	14 649.74	14 649.74	14 649.74

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020 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 (в уровне 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:	-	37 161 090.79	3 959 419 001.34	3 996 580 092.13	3 996 580 092.13
2	денежные средства, в том числе:	-	1 386 567.80	-	1 386 567.80	1 386 567.80
5	денежные средства на расчетных счетах	-	132 564.41	-	132 564.41	132 564.41
7	прочие денежные средства	-	1 254 003.39	-	1 254 003.39	1 254 003.39
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	35 774 522.99	3 959 419 001.34	3 995 193 524.33	3 995 193 524.33
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	35 774 522.99	-	35 774 522.99	35 774 522.99
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	12 293 755.92	-	12 293 755.92	12 293 755.92
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	23 480 767.07	-	23 480 767.07	23 480 767.07
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 959 217 527.22	3 959 217 527.22	3 959 217 527.22
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 959 217 527.22	3 959 217 527.22	3 959 217 527.22
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	201 474.12	201 474.12	201 474.12
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	131 689.32	131 689.32	131 689.32
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	69 784.80	69 784.80	69 784.80
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 913 235 105.09	3 913 235 105.09	3 913 235 105.09
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 913 235 105.09	3 913 235 105.09	3 913 235 105.09
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	898 229.78	898 229.78	898 229.78
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	898 229.78	898 229.78	898 229.78
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 912 225 623.39	3 912 225 623.39	3 912 225 623.39
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	3 912 225 623.39	3 912 225 623.39	3 912 225 623.39
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	111 251.92	111 251.92	111 251.92
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	29 017.76	29 017.76	29 017.76
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	27 304.58	27 304.58	27 304.58
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	29 300.00	29 300.00	29 300.00
65	расчеты с репозитарием	-	-	9 500.00	9 500.00	9 500.00
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	16 129.58	16 129.58	16 129.58

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.09.2021 года

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
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 417 168.09	-	-	2 417 168.09

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

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
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 809 432.80	-	-	1 809 432.80

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим основным акционером. Эти операции включали: операции купли-продажи ценных бумаг, выплата дивидендов. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2021 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 485 000.00	-	-	4 485 000.00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2020 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 890 000.00	-	-	3 890 000.00

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 485 000.00	3 890 000.00

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

По состоянию на дату утверждения промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в составе настоящего примечания Обществом не выявлено.

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

/Демиденко Л.В./
(инициалы, фамилия)



« 28 » октября 2021 г.