

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	78548555	1057748134025	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 30 сентября 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст" (ООО "УК
"Меркури Кэпитал Траст")*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107031, Москва г, пер Столешников, д. 14

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3	20 400
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		106 470	103 813
6	долговые инструменты	8	106 470	103 813
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		165 682	590 869
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	134 547	358 051
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	6 829	657
11	дебиторская задолженность	12	24 306	232 161
17	Нематериальные активы	18	1 514	1 762
18	Основные средства	19	290	6 245
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 248	-
20	Отложенные налоговые активы	48	3 207	3 549
21	Прочие активы	20	3 999	1 124
22	Итого активов		284 412	727 761
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 030	5 909
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	5 825
30	кредиторская задолженность	26	1 030	84
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	139	40 716
34	Отложенные налоговые обязательства	48	434	333
36	Прочие обязательства	29	26 142	13 384
37	Итого обязательств		27 745	60 343
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	106 000	106 000
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 321)	175
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		151 989	561 244
52	Итого капитала		256 667	667 418
53	Итого капитала и обязательств		284 412	727 761

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

29 октября 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	78548555	1057748134025	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст" (ООО "УК
"Меркури Кэпитал Траст")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107031, Москва г, пер Столешников, д. 14

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12 346	16 400
4	процентные доходы	34	12 346	16 411
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	(11)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	288 521	1 470 469
16	Расходы на персонал	42	(196 293)	(213 506)
17	Прямые операционные расходы	43	(6 273)	(1 887)
18	Процентные расходы	44	(94)	-
20	Общие и административные расходы	46	(32 802)	(27 542)
23	Прочие расходы	47	-	(5)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		65 405	1 243 929
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(14 660)	(249 327)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(13 843)	(250 250)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(817)	922
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		50 745	994 602
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(1 496)	(327)
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(1 496)	(327)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		(1 870)	(408)

57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		374	82
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 496)	(327)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		49 249	994 275

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

(инициалы, фамилия)

29 октября 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	78548555	1057748134025	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 3 квартал 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Трест" (ООО "УК
"Меркури Кэпитал Трест")*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107031, Москва г, пер Столешников, д. 14

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 045	7 744
4	процентные доходы	34	4 045	7 744
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	72 081	1 108 678
16	Расходы на персонал	42	(70 435)	(81 810)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 347)	(863)
18	Процентные расходы	44	(5)	-
20	Общие и административные расходы	46	(8 970)	(9 819)
23	Прочие расходы	47	-	(5)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 631)	1 023 925
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	638	(204 719)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	2 139	(202 108)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 501)	(2 611)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 993)	819 206
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(520)	31
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(520)	31
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		(650)	39
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		130	(8)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(520)	31

68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(5 513)	819 237
----	--	--	---------	---------

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

29 октября 2021 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	78548555	1057748134025	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 9 месяцев 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Трест" (ООО "УК "Меркури Кэпитал Трест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107031, Москва г, пер Столешников, д. 14

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченном фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2020 г.		106 000	-	-	-	-	486	-	-	-	-	-	-	-	408 618	515 104
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		106 000	-	-	-	-	486	-	-	-	-	-	-	-	408 618	515 104
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	994 602	994 602
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	-	-	-	(327)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		-	-	-	-	-	(327)	-	-	-	-	-	-	-	-	(327)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(320 000)	(320 000)
14.1	Остаток на 30 сентября 2020 г.		106 000	-	-	-	-	159	-	-	-	-	-	-	-	1 083 220	1 189 379
15	Остаток на 01 января 2021 г.		106 000	-	-	-	-	175	-	-	-	-	-	-	-	561 244	667 418
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		106 000	-	-	-	-	175	-	-	-	-	-	-	-	561 244	667 418
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 745	50 745
20	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	(1 496)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 496)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		-	-	-	-	-	(1 496)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 496)
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(460 000)	(460 000)
29	Остаток на 30 сентября 2021 г.		106 000	-	-	-	-	(1 321)	-	-	-	-	-	-	-	151 989	256 667

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

29 октября 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	78548555	1057748134025	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст" (ООО "УК
"Меркури Кэпитал Траст")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107031, Москва г, пер Столешников, д. 14

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		496 800	1 438 868
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(37 122)	(30 234)
5	Проценты полученные		7 144	2 298
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(247 325)	(272 691)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 418)	(762)
11	Уплаченный налог на прибыль		(57 669)	(157 367)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 796)	(254)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		158 615	979 857
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		101 063	123 041
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(308 320)	(123 132)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		430 803	1 402 705
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(6 000)	(2 079 036)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		217 546	(676 422)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(391 300)	(278 400)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 258)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(396 558)	(278 400)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(20 397)	25 035
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	20 400	7 919
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3	32 953

Генеральный директор _____

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

29 октября 2021 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00748
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09.12.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	1) Степанов Дмитрий Александрович является, лицом под значительным влиянием которого находится ООО "УК "Меркури Кэпитал Траст" в соответствии с критериями МСФО (IAS 28); 2) Котенев Тимофей Евгеньевич является лицом, под значительным влиянием которого находится ООО "УК "Меркури Кэпитал Траст" в соответствии с критериями
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107031, г.Москва, Столешников пер.д.14
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107031, г.Москва, Столешников пер.д.14
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>На деятельность Общества оказывают влияние внешние экономические условия: неопределенность и валютность рынка и другие внешние риски. Основной деятельностью Общества является доверительное управление паевыми инвестиционными фондами. Для обеспечения устойчивой деятельности, руководство Общества придерживается умеренно-консервативной политики. В ноябре и декабре 2020 г. конъюнктура мировых рынков улучшилась, что выразилось в росте глобальных фондовых индексов и сырьевых цен. Улучшение восприятия мировыми инвесторами риска привело к росту интереса инвесторов к активам EME и рекордному чистому притоку капитала на формирующиеся рынки в ноябре-декабре 2020 года. Повышение оптимизма инвесторов, несмотря на высокие показатели заболеваемости и появление новых штаммов коронавируса, было связано с ожиданиями постепенного улучшения эпидемической ситуации в мире на фоне готовности властей многих стран приступить к масштабной вакцинации населения от COVID-19 и расширением стимулов ведущими мировыми</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее "МСФО"), с учетом требований Положения Банка России № 532-П от 3 февраля 2016 года "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров". По всем суммам, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, Общество представляет сопоставимую сравнительную информацию за предыдущий отчетный период. В случае
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Активы и обязательства Общества оцениваются по справедливой стоимости, кроме активов и обязательств оцениваемых по амортизированной стоимости. Справедливой стоимостью признается стоимость, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало	Неприменимо

**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	При раскрытии информации о финансовых активах Общества в разрезе кредитных рейтингов, Общество рассматривает рейтинги, присвоенные российскими и международными
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)	Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года на резерв по предстоящей оплате отпусков. Обязательства по данному начислению представлены в статье "Прочие обязательства" Баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств предоставлен в статье "Расходы на
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Проверке на обесценение также подлежат следующие виды нефинансовых активов:• основные средства;• нематериальные активы, в том числе приобретенная деловая репутация;• инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения;• объекты финансовой аренды. При проверке признаков обесценения нефинансовых активов учитываются следующие уровни существенности:• рыночная стоимость актива снизилась в течение отчетного периода больше, чем ожидалось Обществом при его использовании в
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В отчетном периоде отсутствуют активы в иностранной валюте.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится
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)	Изменение учетной политики может производиться при следующих условиях:• изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами; • разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;• существенном изменении условий деятельности Общества. Существенное изменение условий деятельности Общества может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и иными подобными изменениями. Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества. Последствия изменения Учетной политики, вызванные причинами, отличными от изменений законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, приводящие к существенному изменению данных бухгалтерской (финансовой)

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	Общество согласно положения 635-П ,планирует отражать затраты по по договору аренды в составе операционной аренды. Внесены поправки в МСФО IAS 1 "Предоставление финансовой отчетности" и IAS 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", в которых изменено определение понятия существенности. Обновленные стандарты в обязательном порядке должны применяться в отношении финансовой отчетности за периоды с 01 января 2020 года. Применение указанных поправок не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Общества. Общество согласно положения 635-П , отражает затраты по по договору аренды в составе операционной аренды. С ноября 2020 Общество отражает затраты по договору аренды в составе финансовой аренды.Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу даты публикации бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу. Классификация
---	--------------	--	---

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	Датой отражения в бухгалтерском учете операций по поступлению/выбытию денежных средств является дата поступления денежных средств на банковский счет или в кассу Общества. Поступление/ выбытие денежных средств отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Денежные средства в банках отражаются по амортизированной стоимости до 1 года- линейный метод, свыше года- по амортизационной стоимости с применением ЭСП. Денежными эквивалентами при анализе баланса являются:¶легкорезализуемые востребованные инвестиции, эквивалентные определенной сумме денежных средств;¶вложения, стоимость которых не подвержена риску значительных колебаний.¶В качестве примера таких активов можно привести депозиты до востребования и векселя крупнейшего банка нашей страны. Денежные средства – это наличные и безналичные средства на корреспондентских счетах в банковских
---	-----------------------------	---	---

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Датой отражения в бухгалтерском учете операций по выдаче (размещению) денежных средств Обществом по договору банковского вклада путем перевода с банковского счета или выдачи из кассы. В бухгалтерском учете операции по выдаче (размещению) денежных средств договору банковского вклада отражаются на основании первичных учетных документов, в том числе документов, подтверждающих передачу Обществом денежных средств со своего банковского счета или из кассы, либо при выполнении условий договора, определяющих порядок внесения на счет по депозиту. Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Ценные бумаги (финансовые активы), которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. Учет затрат, связанных с приобретением затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, При</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • Финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансового актива; • условия выпуска финансового актива обуславливают получение в определенные даты денеж-ных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При изменении бизнес-модели владения финансовым активом Общество должно реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости. Решение об изменении бизнес-модели принимает орган управления Общества, уполномо-ченный на принятие
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг (финансовые активы), оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: ¶• ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков;¶• условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денеж-ных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. ¶¶При изменении бизнес-модели владения ценными бумагами Общество должно рекласси-фицировать долговые ценные бумаги с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. ¶Решение об изменении бизнес-модели принимает орган управления Общества, уполномо-ченный на принятие
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного расхода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного расхода, не является существенной. Существенной признается разница в 10 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. ¶¶При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. ¶¶Финансовые обязательства,
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых	нет
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: <ul style="list-style-type: none"> • Земельные участки, здания и сооружения • Офисное и компьютерное оборудование • Транспортные средства • Прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект стоимостью 40 000 руб. и более (включая НДС). Для последующей оценки основных средств используется следующая модель учета: "по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения". Учет договоров
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. <ul style="list-style-type: none"> • Для всех основных средств применяется линейный способ начисления амортизации с

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. Для актива в форме права
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:• объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем;• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;• объект не имеет материально-вещественной формы;• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Все нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на создание (изготовление) и приобретение
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии	Не применимо

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. Прекращение амортизации по нематериальным активам - на более
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	нет
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	Под краткосрочными вознаграждениями работникам принимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неакредитованной финансовой организацией	нет
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	нет
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	В Обществе отсутствуют обязательства по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Критерии признания долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Актив переводится из состава объектов: <ul style="list-style-type: none"> • основных средств; • нематериальных активов; • инвестиционного имущества; • активов, удовлетворяющих критериям признания, определенным для основных средств и нематериальных активов, и учитываемых в качестве средств труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено. Возмещение стоимости объекта будет осуществляться путем продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи. При этом выполняются следующие условия: <ul style="list-style-type: none"> • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • Генеральным директором Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; • Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива исходя из цены,
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства и условные обязательства некредитного характера выявляются и классифицируются на ежемесячной основе путем вынесения профессионального суждения. Уровень существенности для условных обязательств некредитного характера принимается в размере более 10 % от прибыли Общества, определенной по итогам предыдущего отчетного года. Аналитический учет ведется по каждому оценочному обязательству или

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признаками договора финансовой аренды, в том числе является следующее: • условиями договора аренды предусмотрено, что право собственности на объект аренды переходит к арендатору в течение срока аренды или в конце срока аренды; • на дату заключения договора аренды имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа объекта аренды; • имеется обоснованная уверенность, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести объект аренды путем реализации своего права выкупа; • срок аренды составляет основную часть экономического срока службы объекта аренды; на дату заключения договора аренды приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью объекта аренды; • объект аренды является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции; • арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора аренды берет на себя арендатор; прибыли и
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение предусмотренное для договоров краткосрочной аренды, предусмотренного для объектов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в составе расходов равномерно в течение
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности, а возникающая в иностранной валюте — в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки задолженности на учет (с последующей переоценкой в установленном порядке, за исключением полученных авансов и предоплаты,
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал и резервный фонд не
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитывается в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчётности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. ¶ Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. ¶ Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	дивиденды признаются как обязательства в том периоде, в котором общим собранием участников было принято решение об их выплате

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	3	-	3	20 400	-	20 400
6	Итого	3	-	3	20 400	-	20 400

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3	20 400
5	Итого	3	20 400

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 9 месяцев 2021 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 9 месяцев 2020 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	65	-	-	65
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65	-	-	65
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(65)	-	-	(65)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(65)	-	-	(65)

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	106 470	103 813
2	Правительства Российской Федерации	106 470	103 813
14	Итого	106 470	103 813

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	175	486
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за	3 045	1 081
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(4 541)	(1 408)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(1 321)	159

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	134 519	-	134 519	358 049	-	358 049
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2	-	2	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	27	-	27	2	-	2
13	Итого	134 548	-	134 547	358 051	-	358 051

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 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:	-	358 049	-	-	-	-	-	-	-	2	-	358 051
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	358 049	-	-	-	-	-	-	-	2	-	358 051
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	3 952 516	-	-	-	-	4 383 696	-	-	213 146	104 939	8 654 296
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3 952 516	-	-	-	-	4 383 696	-	-	213 146	104 939	8 654 296
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(4 176 046)	-	-	-	-	(4 383 694)	-	-	(213 121)	(104 939)	(8 877 799)
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(4 176 046)	-	-	-	-	(4 383 694)	-	-	(213 121)	(104 939)	(8 877 799)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	134 519	-	-	-	-	-	2	-	-	27	134 548
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	134 519	-	-	-	-	-	2	-	-	27	134 548

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 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:	-	504 307	-	-	-	-	-	-	-	1	-	504 308
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	504 307	-	-	-	-	-	-	-	1	-	504 308
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	6 732 088	-	-	-	-	-	-	-	123 136	-	6 855 224
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	6 732 088	-	-	-	-	-	-	-	123 136	-	6 855 224
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(6 045 370)	-	-	-	-	-	-	-	(123 130)	-	(6 168 500)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(6 045 370)	-	-	-	-	-	-	-	(123 130)	-	(6 168 500)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	1 191 025	-	-	-	-	-	-	-	-	7	1 191 032
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 191 025	-	-	-	-	-	-	-	-	7	1 191 032

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 сентября 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 829	-	6 829	657	-	657
8	Итого	6 829	-	6 829	657	-	657

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 9 месяцев 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:	-	-	-	-	-	657	-	657
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	657	-	657
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	6 171	-	6 171
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6 171	-	6 171
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	6 829	-	6 829
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6 829	-	6 829

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 9 месяцев 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:	-	-	-	-	-	2	-	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	24 306	-	24 306	232 161	-	232 161
7	Итого	24 306	-	24 306	232 161	-	232 161

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	1 101	-	1 101
2	Накопленная амортизация	-	(639)	-	(639)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	462	-	462
4	Поступление	-	1 414	-	1 414
8	Амортизационные отчисления	-	(211)	-	(211)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	-	1 665	-	1 665
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	-	2 702	-	2 702
15	Накопленная амортизация	-	(940)	-	(940)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	1 762	-	1 762
17	Поступление	-	7	-	7
21	Амортизационные отчисления	-	(255)	-	(255)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	-	1 514	-	1 514
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	-	2 709	-	2 709
28	Накопленная амортизация	-	(1 195)	-	(1 195)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	-	1 514	-	1 514

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 января 2020 г.	-	3 620	-	-	-	3 620
2	Накопленная амортизация	-	(3 031)	-	-	-	(3 031)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	589	-	-	-	589
4	Поступление	-	399	-	-	-	399
9	Амортизационные отчисления	-	(388)	-	-	-	(388)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	-	600	-	-	-	600
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	7 092	4 020	-	-	-	11 111
16	Накопленная амортизация	(1 295)	(3 571)	-	-	-	(4 866)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	5 797	449	-	-	-	6 245
18	Поступление	-	132	-	-	-	132
23	Амортизационные отчисления	(5 797)	(290)	-	-	-	(6 087)
28	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	-	290	-	-	-	290
29	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	7 092	4 151	-	-	-	11 243
30	Накопленная амортизация	(7 092)	(3 861)	-	-	-	(10 953)
31	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	-	290	-	-	-	290

Примечание 20. Прочие активы**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	135	96
5	Расчеты с персоналом	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	14	14
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 842	1 011
9	Запасы	8	3
15	Итого	3 999	1 124

**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 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	-	5 825
15	Итого	-	5 825

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	1 030	84
20	Итого	1 030	84

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3 861	-
3	Расчеты по социальному страхованию	6 559	1 594
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	11 451	11 790
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 272	-
11	Итого	26 142	13 384

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 346	16 411
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	4 481	4 061
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	7 694	12 350
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	171	-
15	Итого	12 346	16 411

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 045	7 744
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 890	1 109
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	2 106	6 634
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	49	-
15	Итого	4 045	7 744

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания <u>финансовых активов</u>	-	49
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-	(60)
6	Итого	-	(11)

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021 г.	-	-	-	-

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 37.1

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	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			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	288 521	1 470 469
48	Итого	288 521	1 470 469
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	288 521	1 470 469

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	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			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	72 081	1 108 678
48	Итого	72 081	1 108 678
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	72 081	1 108 678

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	170 445	182 605
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	25 719	30 873
5	Прочее	129	28
6	Итого	196 293	213 506

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	61 322	70 977
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 088	10 805
5	Прочее	25	28
6	Итого	70 435	81 810

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	400	67
5	Расходы по комиссии за клиринг	246	378
6	Биржевые сборы	105	182
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 869	1 260
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	652	-
12	Итого	6 273	1 887

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	261	33
5	Расходы по комиссии за клиринг	62	253
6	Биржевые сборы	26	108
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 418	468
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	580	-
12	Итого	2 347	863

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	94	-
7	Итого	94	-

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	5	-
7	Итого	5	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 104	4 597
2	Амортизация основных средств	6 087	388
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	255	211
4	Расходы по аренде	-	5 701
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	13
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	90	90
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	18 293	13 750
13	Командировочные расходы	1 578	-
14	Штрафы, пени	11	120
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 540	1 317
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	3
17	Прочие административные расходы	1 844	1 352
18	Итого	32 802	27 542

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 020	2 132
2	Амортизация основных средств	2 014	142
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	82	87
4	Расходы по аренде	-	1 900
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 998	4 862
14	Штрафы, пени	-	120
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	428	446
17	Прочие административные расходы	428	130
18	Итого	8 970	9 819

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения, срок до 1 года
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	По договорам с арендодателем Представительством Компании БАРНДЕЙЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД были внесены обеспечительные платежи, которые будут возвращены при по окончании договора
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому	Не применимо

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	-	5 797
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	5 825

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-	5 701
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	5 701
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 915	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 915	-
7	Итого отток денежных средств	5 915	5 701

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	5
6	Итого	-	5

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	5
6	Итого	-	5

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 843	249 654
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	596
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	443	(1 004)
4	Итого, в том числе:	14 286	249 246
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(374)	(82)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 660	249 327

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 139)	202 108
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 371	2 618
4	Итого, в том числе:	(768)	204 726
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(130)	8
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(638)	204 719

Примечание 48. Налог на прибыль**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль
с фактическим расходом по налогу на прибыль**

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	65 405	1 243 929
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 660	249 327

Примечание 48. Налог на прибыль**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль
с фактическим расходом по налогу на прибыль**

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 631)	1 023 925
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(638)	204 719