

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40288566000 | 15828689 | 1177847189695 | - |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "30" сентября 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Красного Курсанта ул., дом 25, корпус литера Н, квартира помеще

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(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 | 171 539,78 | 415 395,72 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 22 894 790,76 |
| 3 | долговые инструменты | 8 | 0 | 22 894 790,76 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 22 520 916,13 | 520 329,98 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 22 520 916,13 | 0 |
| 6 | дебиторская задолженность | 12 | 0 | 520 329,98 |
| 7 | Отложенные налоговые активы | 48 | 646 968,84 | 648 779,94 |
| 8 | Прочие активы | 20 | 138 596,11 | 163 917,16 |
| 9 | Итого активов | | 23 478 020,86 | 24 643 213,56 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 10 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 0 | 4 686,78 |
| 11 | кредиторская задолженность | 26 | 0 | 4 686,78 |
| 12 | Прочие обязательства | 29 | 342 136,42 | 238 174,98 |
| 13 | Итого обязательства | | 342 136,42 | 242 861,76 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 14 | Уставный капитал | 30 | 27 000 000,00 | 27 000 000,00 |
| 15 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | (7 244,40) |
| 16 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (3 864 115,56) | (2 592 403,80) |
| 17 | Итого капитала | | 23 135 884,44 | 24 400 351,80 |
| 18 | Итого капитала и обязательств | | 23 478 020,86 | 24 643 213,56 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Александрова Т. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

08.11.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40288566000 | 15828689 | 1177847189695 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Красного Курсанта ул., дом 25, корпус литера Н, квартира помещения 4-Н, № (

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|---|--|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 691 373,42 | 1 523 417,51 |
| 2 | процентные доходы | 34 | 1 484 488,80 | 1 521 936,74 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | (793 115,38) | 1 480,77 |
| 4 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 1 207 013,40 | 1 382 980,84 |
| 5 | Расходы на персонал | 42 | (1 634 034,37) | (1 761 769,61) |
| 6 | Прямые операционные расходы | 43 | (22 034,11) | (7 037,10) |
| 7 | Общие и административные расходы | 46 | (1 514 030,10) | (1 604 643,51) |
| 8 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (1 271 711,76) | (467 051,87) |
| 9 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 0 | (865,23) |
| 10 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 0 | (865,23) |
| 11 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (1 271 711,76) | (467 917,10) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 12 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 7 244,40 | (134 339,92) |
| 13 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 7 244,40 | (134 339,92) |
| 14 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 9 055,50 | (167 924,90) |
| 15 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (1 811,10) | 33 584,98 |
| 16 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 7 244,40 | (134 339,92) |
| 17 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (1 264 467,36) | (602 257,02) |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Александрова Т. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

08.11.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40288566000 | 15828689 | 1177847189695 | - |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Июль - Сентябрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Красного Курсанта ул., дом 25, корпус литеры Н, квартира помещения 4-Н, № 1

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|---|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | (297 597,64) | 510 247,33 |
| 2 | процентные доходы | 34 | 495 517,74 | 507 143,22 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | (793 115,38) | 3 104,11 |
| 4 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 216 057,99 | 506 754,64 |
| 5 | Расходы на персонал | 42 | (534 598,83) | (525 718,62) |
| 6 | Прямые операционные расходы | 43 | (17 303,42) | (2 216,40) |
| 7 | Общие и административные расходы | 46 | (428 831,73) | (559 063,54) |
| 8 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (1 062 273,63) | (69 996,59) |
| 9 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 0 | 53,71 |
| 10 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 0 | 53,71 |
| 11 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (1 062 273,63) | (69 942,88) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 12 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 446 828,96 | (93 769,04) |
| 13 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 446 828,96 | (93 769,04) |
| 14 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 558 536,20 | (117 211,30) |
| 15 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (111 707,24) | 23 442,26 |
| 16 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 446 828,96 | (93 769,04) |
| 17 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (615 444,67) | (163 711,92) |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

08.11.2021

(подпись)

Александрова Т. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКТО | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | Основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40285566000 | 15822689 | 117764159495 | - |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург г., Красного Курсанта ул., дом 25, корпус литера Н, квартира помещения 4-Н, № 66

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|----|--|---|---------------|---|---|---|---|--------------|----|----|----|----|----|----|----|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Остаток на 1 января 2020 г. | | 27 000 000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288 523.72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 220 864.96) | 25 065 658.76 |
| 2 | Остаток на 1 января 2020 г. | | 27 000 000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 288 523.72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 220 864.96) | 25 065 658.76 |
| 3 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | (467 917.10) | (467 917.10) |
| 4 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | x | x | x | x | 0 | (134 339.92) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (134 339.92) |
| 5 | подлежаций переклассификации в состав прибыли или убытка в | | x | x | x | x | x | (134 339.92) | 0 | x | x | x | x | 0 | 0 | x | (134 339.92) |
| 6 | Остаток на 30 сентября 2020 г. | | 27 000 000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 152 183.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 688 782.06) | 24 463 401.14 |
| 7 | Остаток на 31 декабря 2020 г. | | 27 000 000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7 244.40) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 592 403.80) | 24 400 351.80 |
| 8 | Остаток на 31 декабря 2020 г. | | 27 000 000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7 244.40) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 592 403.80) | 24 400 351.80 |
| 9 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | (1 271 711.76) | (1 271 711.76) |
| 10 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | x | x | x | x | 0 | 7 244.40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 244.40 |
| 11 | подлежаний переклассификации в состав прибыли или убытка в | | x | x | x | x | x | 7 244.40 | 0 | x | x | x | x | 0 | 0 | x | 7 244.40 |
| 12 | Остаток на 30 сентября 2021 г., в том числе: | | 27 000 000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3 864 115.56) | 23 135 884.44 |

Генеральный директор

(подпись)

Александрова Т. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 08.11.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40288566000 | 15828689 | 1177847189695 | - |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия""
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург г, Красного Курсанта ул., дом 25, корпус литера Н, квартира помещ

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь - Сентябрь 2021 | За Январь - Сентябрь 2020 |
|--|--|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 1 726 846,93 | 1 270 725,64 |
| 2 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (1 230 771,24) | (1 368 649,44) |
| 3 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (1 528 299,05) | (1 616 940,77) |
| 4 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (190 164,69) | (120 967,82) |
| 5 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (96 267,89) | (190 167,21) |
| 6 | Сальдо денежных потоков от операционной | | (1 318 655,94) | (2 025 999,60) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 7 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 85 800,00 | 0 |
| 8 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | 989 000,00 | 1 636 000,00 |
| 9 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 1 074 800,00 | 1 636 000,00 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 10 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (243 855,94) | (389 999,60) |
| 11 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 415 395,72 | 446 037,70 |
| 12 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 171 539,78 | 56 038,10 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Александрова Т. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

08.11.2021

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-01013 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 17.11.2017 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | отсутствует |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Рязанцев В.Г., Осинковский О.Л., Скибарь И.М. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | отсутствует |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | нет |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 197110, Санкт-Петербург г, Красного Курсанта ул., дом 25, корпус литеры Н, квартира помещения 4-Н, № 66 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 197110, Санкт-Петербург г, Красного Курсанта ул., дом 25, корпус литеры Н, квартира помещения 4-Н, № 66 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 5 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | По оценке Минэкономразвития рост ВВП РФ в сентябре замедлился до 3,4% после 3,7% в августе, при этом в третьем квартале экономика выросла на 4% в годовом выражении, в январе-сентябре — на 4,6%. В сентябре ВВП, по оценке, был выше допандемического уровня на 0,8% (в августе 0,4% к 4 кварталу 2019 года с исключением сезонности). В годовом выражении прирост ВВП в сентябре, по оценке, составил 3,4% год к году (к сентябрю 2019 года: 0,7%). В третьем квартале, по оценке, темп роста ВВП составил 4,0% год к году (к третьему кварталу 2019 года – 0,4%), по итогам января–сентября – 4,6% год к году (плюс 1% к 9 месяцам 2019 года)”. По данным Росстата, в августе 2021 года рост промышленного производства замедлился до 4,7% после роста на 7,2% по уточненным данным месяцем ранее. Заметим, что по мере выхода из базы расчета показателей II-III кварталов 2020 года, характеризующихся низкой экономической активностью, темпы роста промышленности на годовом уровне продолжают замедляться (максимум наблюдался в мае: +11,9%). По итогам января-августа 2021 года промышленное производство выросло на 4,5%. Продолжается рост спроса на продукцию добывающих отраслей: +7,5% (+4,4% за период январь – сентябрь 2021 года). В сентябре 2021 года продолжила увеличиваться добыча нефти: +7,5% до 43,9 млн тонн, экспорт нефти увеличился на 8,5% (17,8 млн тонн). Текущие планы в рамках сделки ОПЕК+ предусматривают ежемесячное сокращение ограничений на добычу нефти, что должно позволить и дальше наращивать добычу. Сальдированный финансовый результат российских нефтяных компаний в январе-июле 2021 года вырос в 2,7 раза до 14,4 трлн руб. При этом доля убыточных компаний сократилась на 5,8 п.п. до 28,5%. Прибыль банковского сектора в августе составила 244 млрд руб. после 229 млрд руб. в июле. По итогам восьми месяцев 2021 года банки зафиксировали сальдированную прибыль в объеме 1,7 трлн руб. по сравнению с 1,2 трлн руб. за аналогичный период годом ранее. Рост потребительских цен в сентябре 2021 года составил 0,6%, при этом в годовом выражении по состоянию на 1 октября 2021 года инфляция ускорилась до 7,4% с 6,7% месяцем ранее. Объем промышленного производства в России в сентябре 2021 года вырос на 6,8% по сравнению с сентябрем прошлого года, за январь - сентябрь - на 4,7% в годовом выражении, следует из данных Росстата. При этом в сентябре по сравнению с августом промпроизводство выросло на 3,5%. Добыча полезных ископаемых в сентябре выросла на 9,5% в годовом выражении (за январь - сентябрь - на 3%), производство в обрабатывающих отраслях - на 4,6% (за январь - сентябрь - на 5,2%). Кроме того, в отраслях по обеспечению электроэнергией, газом и паром показатели в сентябре выросли на 9,1% (за январь - сентябрь - на 7,7%), в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов рост составил 10,7% (за январь - сентябрь - 18,9%). По итогам девяти месяцев этого года доходы населения увеличились на 4,1% в годовом выражении, сообщил Росстат. А объем розничной торговли вырос на 8% по сравнению с провальными показателями прошлого года. Официальная статистика объясняет произошедшее «экономическое чудо» увеличением социальных выплат и восстановлением предпринимательской активности. По итогам третьего квартала реальные доходы россиян ускорили рост до 8,1% в годовом выражении с 7,4% во втором квартале. По итогам третьего квартала доля доходов от предпринимательской деятельности составила 5,9% против 5,4% годом ранее. По итогам девяти месяцев оборот розницы составил 2,8 трлн руб., увеличившись на 8,4%; общественного питания составил 1,3 трлн руб., увеличившись на 27,4%; в секторе платных услуг населению превысил 8 трлн руб., увеличившись почти на 19%. Ключевая ставка повысилась с начала года с 4,25% до 6,75%. Курс основных валют по отношению к рублю за 9 месяцев 2021 снизился, но по-прежнему остается на высоком уровне (доллар США с 73,8757 до 72,7608, евро с 90,7932 до 84,8755). По-прежнему неспокойная эпидемиологическая ситуация в стране в связи с распространением коронавируса. С сентября 2021 увеличивается рост заболевших, несмотря на, вакцинацию и ограничительные меры. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах. |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

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

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 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись |
| 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 | НП |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | С учетом критериев рынков обращения финансовых инструментов и классификации финансовых вложений (инструментов), финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, которая, в свою очередь, может определяться с помощью разных методов. Общие правила учета финансовых инструментов, а также методы оценки их справедливой стоимости указываются в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | НП |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели отчетности не пересчитывались |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода) | Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Внесений изменений в учетную политику не планируется |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | НП |

| | | | |
|--|---------------------------------|---|---|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | НП |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующие условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | НП |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НП |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НП |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество |

| | | | |
|--|---------------|---|--|
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | НП |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | НП |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p> |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | <p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p> |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p> |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p> |
| 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 | <p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | <p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p> |
| 32 | МСФО (IAS) 38 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | <p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p> |
| 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 | <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.</p> <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p> |

| | | | |
|--|---------------------------------|---|--|
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | В Организации отсутствуют пенсионные планы |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | НП |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | НП |
| 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 | НП |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | В фактическую стоимость запасов включаются все прямо относимые затраты на подготовку запасов к продаже и определяется на основе метода ФИФО. |
| 39 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | <p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p> |
| 40 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде. |
| 41 | МСФО (IFRS) 16 | использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | Использовано освобождение, предусмотренной для договоров краткосрочной аренды |
| 42 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 43 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | НП |
| 44 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | НП |
| 45 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | НП |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 46 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p> |
| 47 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | НП |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2021 г. | | | 31 декабря 2020 г. | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства на расчетных счетах | 171 539,78 | 0 | 171 539,78 | 415 395,72 | 0 | 415 395,72 |
| 2 | Итого | 171 539,78 | 0 | 171 539,78 | 415 395,72 | 0 | 415 395,72 |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 171 539,78 | 415 395,72 |
| 2 | Итого | 171 539,78 | 415 395,72 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 2021 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 415 395,72 | 0 | 0 | 415 395,72 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 415 395,72 | 0 | 0 | 415 395,72 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 724 816,93 | 0 | 0 | 2 724 816,93 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 724 816,93 | 0 | 0 | 2 724 816,93 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (3 054 472,87) | 0 | 0 | (3 054 472,87) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (3 054 472,87) | 0 | 0 | (3 054 472,87) |
| 7 | Прочие изменения, в том числе: | 85 800,00 | 0 | 0 | 85 800,00 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 85 800,00 | 0 | 0 | 85 800,00 |
| 9 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 171 539,78 | 0 | 0 | 171 539,78 |
| 10 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 171 539,78 | 0 | 0 | 171 539,78 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 2020 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 446 037,70 | 0 | 0 | 446 037,70 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 446 037,70 | 0 | 0 | 446 037,70 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 931 725,64 | 0 | 0 | 2 931 725,64 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 931 725,64 | 0 | 0 | 2 931 725,64 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (3 321 725,24) | 0 | 0 | (3 321 725,24) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (3 321 725,24) | 0 | 0 | (3 321 725,24) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 56 038,10 | 0 | 0 | 56 038,10 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 56 038,10 | 0 | 0 | 56 038,10 |

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|---|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 22 894 790,76 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 20 823 294,00 |
| 3 | нефинансовых организаций | 0 | 2 071 496,76 |
| 4 | Итого | 0 | 22 894 790,76 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
30 сентября 2021 г.

Таблица 8.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|-----------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-----------------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностраннх государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 20 858 754,00 | 0 | 2 045 092,26 | 0 | 0 | 22 903 846,26 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 20 858 754,00 | 0 | 2 045 092,26 | 0 | 0 | 22 903 846,26 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 362 846,00 | 0 | 121 642,80 | 0 | 0 | 1 484 488,80 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 1 362 846,00 | 0 | 121 642,80 | 0 | 0 | 1 484 488,80 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | (22 221 600,00) | 0 | (2 166 735,06) | 0 | 0 | (24 388 335,06) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | (22 221 600,00) | 0 | (2 166 735,06) | 0 | 0 | (24 388 335,06) |

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
30 сентября 2020 г.

Таблица 8.2

| | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Итого |
|---|--|------------------------------------|--|-----------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|----------------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностраннх государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 21 388 164,00 | 0 | 2 044 145,34 | 0 | 0 | 23 432 309,34 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 21 388 164,00 | 0 | 2 044 145,34 | 0 | 0 | 23 432 309,34 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 392 755,00 | 0 | 129 181,74 | 0 | 0 | 1 521 936,74 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 1 392 755,00 | 0 | 129 181,74 | 0 | 0 | 1 521 936,74 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | (1 462 958,00) | 0 | (171 611,04) | 0 | 0 | (1 634 569,04) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | (1 462 958,00) | 0 | (171 611,04) | 0 | 0 | (1 634 569,04) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 21 317 961,00 | 0 | 2 001 716,04 | 0 | 0 | 23 319 677,04 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 21 317 961,00 | 0 | 2 001 716,04 | 0 | 0 | 23 319 677,04 |

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 | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода | (9 055,50) | 358 153,90 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | 9 055,50 | 0 |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период | 0 | (167 924,90) |
| 4 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода | 0 | 190 229,00 |

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 | 30 сентября 2021 г. | | | 31 декабря 2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 22 520 916,13 | 0 | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Итого | 22 520 916,13 | 0 | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 0 |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2021 г. | | | 31 декабря 2020 г. | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 519 833,53 | 0 | 519 833,53 |
| 2 | Прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 496,45 | 0 | 496,45 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 0 | 520 329,98 | 0 | 520 329,98 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами на 30.09.2021г. в сумме 0 тыс.рублей (на 31.12.2020г.: 520 тыс.рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 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: | 519 833,53 | 0 | 0 | 0 | 496,45 | 520 329,98 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 519 833,53 | 0 | 0 | 0 | 496,45 | 520 329,98 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 207 013,40 | 0 | 0 | 0 | 989 444,52 | 2 196 457,92 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 207 013,40 | 0 | 0 | 0 | 989 444,52 | 2 196 457,92 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 726 846,93) | 0 | 0 | 0 | (904 140,97) | (2 630 987,90) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 726 846,93) | 0 | 0 | 0 | (904 140,97) | (2 630 987,90) |
| 7 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | (85 800,00) | (85 800,00) |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | (85 800,00) | (85 800,00) |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 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: | 393 277,41 | 0 | 0 | 0 | 935,64 | 394 213,05 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 393 277,41 | 0 | 0 | 0 | 935,64 | 394 213,05 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 382 980,84 | 0 | 0 | 0 | 1 636 426,54 | 3 019 407,38 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 382 980,84 | 0 | 0 | 0 | 1 636 426,54 | 3 019 407,38 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 270 725,64) | 0 | 0 | 0 | (1 636 476,73) | (2 907 202,37) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 270 725,64) | 0 | 0 | 0 | (1 636 476,73) | (2 907 202,37) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 505 532,61 | 0 | 0 | 0 | 885,45 | 506 418,06 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 505 532,61 | 0 | 0 | 0 | 885,45 | 506 418,06 |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г. | 445 635,59 | 0 | 0 | 445 635,59 |
| 2 | Накопленная амортизация | (433 860,77) | 0 | 0 | (433 860,77) |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г. | 11 774,82 | 0 | 0 | 11 774,82 |
| 4 | Амортизационные отчисления | (11 774,82) | 0 | 0 | (11 774,82) |
| 5 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г. | 445 635,59 | 0 | 0 | 445 635,59 |
| 6 | Накопленная амортизация | (445 635,59) | 0 | 0 | (445 635,59) |
| 7 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г. | 445 635,59 | 0 | 0 | 445 635,59 |
| 8 | Накопленная амортизация | (445 635,59) | 0 | 0 | (445 635,59) |
| 9 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г. | 445 635,59 | 0 | 0 | 445 635,59 |
| 10 | Накопленная амортизация | (445 635,59) | 0 | 0 | (445 635,59) |

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г. | 0 | 220 380,00 | 0 | 0 | 0 | 220 380,00 |
| 2 | Накопленная амортизация | 0 | (177 393,99) | 0 | 0 | 0 | (177 393,99) |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2020 г. | 0 | 42 986,01 | 0 | 0 | 0 | 42 986,01 |
| 4 | Амортизационные отчисления | 0 | (42 986,01) | 0 | 0 | 0 | (42 986,01) |
| 5 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г. | 0 | 220 380,00 | 0 | 0 | 0 | 220 380,00 |
| 6 | Накопленная амортизация | 0 | (220 380,00) | 0 | 0 | 0 | (220 380,00) |
| 7 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г. | 0 | 220 380,00 | 0 | 0 | 0 | 220 380,00 |
| 8 | Накопленная амортизация | 0 | (220 380,00) | 0 | 0 | 0 | (220 380,00) |
| 9 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г. | 0 | 220 380,00 | 0 | 0 | 0 | 220 380,00 |
| 10 | Накопленная амортизация | 0 | (220 380,00) | 0 | 0 | 0 | (220 380,00) |

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2021 г. | | | 31 декабря 2020 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 76,99 | 0 | 76,99 | 2 929,34 | 0 | 2 929,34 |
| 2 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 138 519,12 | 0 | 138 519,12 | 160 987,82 | 0 | 160 987,82 |
| 3 | Итого | 138 596,11 | 0 | 138 596,11 | 163 917,16 | 0 | 163 917,16 |

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|--------------|------------------------------|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-----------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Поступление (создание) | 0 | 9 259,65 | 0 | 0 | 0 | 9 259,65 |
| 2 | Признание в составе расходов | 0 | 9 259,65 | 0 | 0 | 0 | 9 259,65 |
| 3 | Поступление (создание) | 0 | 11 514,94 | 0 | 0 | 0 | 11 514,94 |
| 4 | Признание в составе расходов | 0 | 11 514,94 | 0 | 0 | 0 | 11 514,94 |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочая кредиторская задолженность | 0 | 4 686,78 |
| 2 | Итого | 0 | 4 686,78 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 241 712,02 | 183 069,88 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 83 420,40 | 55 287,10 |
| 3 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 17 004,00 | (182,00) |
| 4 | Итого | 342 136,42 | 238 174,98 |

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 9 месяцев 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 30.09.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22 350

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 484 488,80 | 1 521 936,74 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 1 484 488,80 | 1 521 936,74 |
| 3 | Итого | 1 484 488,80 | 1 521 936,74 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 495 517,74 | 507 143,22 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 495 517,74 | 507 143,22 |
| 3 | Итого | 495 517,74 | 507 143,22 |

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 | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | (793 115,38) | 1 480,77 |
| 2 | Итого | (793 115,38) | 1 480,77 |

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 | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | (793 115,38) | 3 104,11 |
| 2 | Итого | (793 115,38) | 3 104,11 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 1 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 935 742,03 | 1 370 003,49 |
| 2 | Итого | 935 742,03 | 1 370 003,49 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 3 | Агентское вознаграждение | 271 271,37 | 12 977,35 |
| 4 | Итого | 271 271,37 | 12 977,35 |
| 5 | Всего | 1 207 013,40 | 1 382 980,84 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | | |
| 1 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 216 057,99 | 505 532,61 |
| 2 | Итого | 216 057,99 | 505 532,61 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 3 | Агентское вознаграждение | 0 | 1 222,03 |
| 4 | Итого | 0 | 1 222,03 |
| 5 | Всего | 216 057,99 | 506 754,64 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 1 347 602,31 | 1 418 740,94 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 286 432,06 | 343 028,67 |
| 3 | Итого | 1 634 034,37 | 1 761 769,61 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 440 269,61 | 434 799,26 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 94 329,22 | 90 919,36 |
| 3 | Итого | 534 598,83 | 525 718,62 |

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 7 400,97 | 7 037,10 |
| 2 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 14 633,14 | 0 |
| 3 | Итого | 22 034,11 | 7 037,10 |

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 2 670,28 | 2 216,40 |
| 2 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 14 633,14 | 0 |
| 3 | Итого | 17 303,42 | 2 216,40 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2021г. | За Январь-Сентябрь 2020г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 89 653,90 | 93 121,80 |
| 2 | Амортизация основных средств | 0 | 42 986,01 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 0 | 11 774,82 |
| 4 | Расходы по аренде | 420 840,00 | 394 598,79 |
| 5 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 133 860,35 | 126 381,05 |
| 6 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 187 000,00 | 183 250,00 |
| 7 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 166 591,15 | 183 982,01 |
| 8 | Прочие административные расходы | 516 084,70 | 568 549,03 |
| 9 | Итого | 1 514 030,10 | 1 604 643,51 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2021г. | За Июль-Сентябрь 2020г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 29 972,86 | 28 549,18 |
| 2 | Амортизация основных средств | 0 | 6 390,14 |
| 3 | Расходы по аренде | 140 280,00 | 148 073,33 |
| 4 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 60 000,00 | 60 000,00 |
| 5 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 59 490,86 | 72 635,74 |
| 6 | Прочие административные расходы | 139 088,01 | 243 415,15 |
| 7 | Итого | 428 831,73 | 559 063,54 |

Примечание 52. Управление рисками

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.3

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 894 790,76 |
| 2 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 894 790,76 |
| 3 | кредитных организаций и банков - нерезидентов | 20 823 294,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 823 294,00 |
| 4 | нефинансовых организаций | 2 071 496,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 071 496,76 |
| 5 | Итого | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 894 790,76 |

Примечание 52. Управление рисками

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |

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

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 520 329,98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 520 329,98 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 519 833,53 | 0 | 0 | 0 | 0 | 519 833,53 |
| 3 | прочая дебиторская задолженность | 496,45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 496,45 |
| 4 | Итого | 520 329,98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 520 329,98 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 171 539,78 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 171 539,78 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 415 395,72 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 415 395,72 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 20 823 294,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | нефинансовых организаций | 2 071 496,76 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 519 833,53 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 519 833,53 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------------------|--|---------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 171 539,78 | 0 | 0 | 171 539,78 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 22 520 916,13 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 22 520 916,13 |
| 4 | Прочие активы | 138 596,11 | 0 | 0 | 138 596,11 |
| 5 | Итого активов | 22 831 052,02 | 0 | 0 | 22 831 052,02 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 6 | Прочие обязательства | 342 136,42 | 0 | 0 | 342 136,42 |
| 7 | Итого обязательств | 342 136,42 | 0 | 0 | 342 136,42 |
| 8 | Чистая балансовая позиция | 22 488 915,60 | 0 | 0 | 22 488 915,60 |

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

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------------------|--|---------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 415 395,72 | 0 | 0 | 415 395,72 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 22 894 790,76 |
| 3 | долговые инструменты | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 22 894 790,76 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 520 329,98 | 0 | 0 | 520 329,98 |
| 5 | дебиторская задолженность | 520 329,98 | 0 | 0 | 520 329,98 |
| 6 | Прочие активы | 163 917,16 | 0 | 0 | 163 917,16 |
| 7 | Итого активов | 23 994 433,62 | 0 | 0 | 23 994 433,62 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 8 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 686,78 | 0 | 0 | 4 686,78 |
| 9 | кредиторская задолженность | 4 686,78 | 0 | 0 | 4 686,78 |
| 10 | Прочие обязательства | 238 174,98 | 0 | 0 | 238 174,98 |
| 11 | Итого обязательств | 242 861,76 | 0 | 0 | 242 861,76 |
| 12 | Чистая балансовая позиция | 23 751 571,86 | 0 | 0 | 23 751 571,86 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|--|---------------|------------------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 171 539,78 | 0 | 0 | 171 539,78 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 171 539,78 | 0 | 0 | 171 539,78 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 22 520 916,13 |
| 4 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 22 520 916,13 |
| 5 | Итого активов | 22 692 455,91 | 0 | 0 | 22 692 455,91 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 6 | Итого разрыв ликвидности | 22 692 455,91 | 0 | 0 | 22 692 455,91 |

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 415 395,72 | 0 | 0 | 415 395,72 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 415 395,72 | 0 | 0 | 415 395,72 |
| 3 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 20 823 294,00 | 2 071 496,76 | 22 894 790,76 |
| 4 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 20 823 294,00 | 2 071 496,76 | 22 894 790,76 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 20 823 294,00 | 0 | 20 823 294,00 |
| 6 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 2 071 496,76 | 2 071 496,76 |
| 7 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 520 329,98 | 0 | 0 | 520 329,98 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 519 833,53 | 0 | 0 | 519 833,53 |
| 9 | прочая дебиторская задолженность | 496,45 | 0 | 0 | 496,45 |
| 10 | Итого активов | 935 725,70 | 20 823 294,00 | 2 071 496,76 | 23 830 516,46 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 11 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 686,78 | 0 | 0 | 4 686,78 |
| 12 | прочая кредиторская задолженность | 4 686,78 | 0 | 0 | 4 686,78 |
| 13 | Итого обязательств | 4 686,78 | 0 | 0 | 4 686,78 |
| 14 | Итого разрыв ликвидности | 931 038,92 | 20 823 294,00 | 2 071 496,76 | 23 825 829,68 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30 сентября 2021 г.

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|---------------|-------------|------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 171 539,78 | 0 | 0 | 0 | 171 539,78 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 0 | 22 520 916,13 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 22 520 916,13 | 0 | 0 | 0 | 22 520 916,13 |
| 4 | Прочие активы | 138 596,11 | 0 | 0 | 0 | 138 596,11 |
| 5 | Итого активов | 22 831 052,02 | 0 | 0 | 0 | 22 831 052,02 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 6 | Прочие обязательства | 342 136,42 | 0 | 0 | 0 | 342 136,42 |
| 7 | Итого обязательств | 342 136,42 | 0 | 0 | 0 | 342 136,42 |
| 8 | Чистая балансовая позиция | 22 488 915,60 | 0 | 0 | 0 | 22 488 915,60 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|---------------|-------------|------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 415 395,72 | 0 | 0 | 0 | 415 395,72 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 0 | 22 894 790,76 |
| 3 | долговые инструменты | 22 894 790,76 | 0 | 0 | 0 | 22 894 790,76 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 520 329,98 | 0 | 0 | 0 | 520 329,98 |
| 5 | дебиторская задолженность | 520 329,98 | 0 | 0 | 0 | 520 329,98 |
| 6 | Прочие активы | 163 917,16 | 0 | 0 | 0 | 163 917,16 |
| 7 | Итого активов | 23 994 433,62 | 0 | 0 | 0 | 23 994 433,62 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 8 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 686,78 | 0 | 0 | 0 | 4 686,78 |
| 9 | кредиторская задолженность | 4 686,78 | 0 | 0 | 0 | 4 686,78 |
| 10 | Прочие обязательства | 238 174,98 | 0 | 0 | 0 | 238 174,98 |
| 11 | Итого обязательств | 242 861,76 | 0 | 0 | 0 | 242 861,76 |
| 12 | Чистая балансовая позиция | 23 751 571,86 | 0 | 0 | 0 | 23 751 571,86 |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

16.09.2021 года подписан предварительный договор о смене собственника ООО "УК "Ингрия" и поданы документы на согласование нового собственника в Банк России.