

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» /ООО «УК Портфельные инвестиции»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom 11 A, etazh 4, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	15 987	45 244
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 586 961	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 586 961	1 414 826
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		46 642	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	241	162
11	дебиторская задолженность	12	46 401	36 873
17	Нематериальные активы	18	595	646
18	Основные средства	19	23 107	29 450
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	666
20	Отложенные налоговые активы	48	4 592	0
21	Прочие активы	20	1 522	1 160
22	Итого активов		1 679 406	1 529 027
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 380	24 595
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 632	24 442
30	кредиторская задолженность	26	1 748	153
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 674	2 790
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	2 796
36	Прочие обязательства	29	7 693	6 252
37	Итого обязательств		33 747	36 433
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	49 900	49 900
40	Резервный капитал	30	8 089	8 089
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 587 670	1 434 605
52	Итого капитала		1 645 659	1 492 594
53	Итого капитала и обязательств		1 679 406	1 529 027

Генеральный директор
(должность руководителя)



Аболяев Алексей
Валентинович
(инициалы, фамилия)

"16" июля 2021 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 полугодие 2021 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции»
(ООО «УК Портфельные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom 11 A, etazh 4, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		23 135	40 793
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-31 189	-4 609
4	процентные доходы	34	54 324	45 434
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	-27
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	-5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	232 119	203 542
16	Расходы на персонал	42	-53 744	-55 094
17	Прямые операционные расходы	43	-209	-150
18	Процентные расходы	44	-771	-852
20	Общие и административные расходы	46	-12 173	-17 975
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		188 357	170 264
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-35 292	-31 948
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-42 680	-31 866
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	7 388	-82
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		153 065	138 316
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		153 065	138 316

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Аболяев Алексей
Валентинович

(инициалы, фамилия)

"16" июля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 полугодие 2021 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции»
(ООО «УК Портфельные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom 11 A, etazh 4, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 264	42 778
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-18 544	20 635
4	процентные доходы	34	27 808	22 161
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	-16
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	-2
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	134 387	106 097
16	Расходы на персонал	42	-37 112	-37 307
17	Прямые операционные расходы	43	-140	-65
18	Процентные расходы	44	-364	-397
20	Общие и административные расходы	46	-5 707	-9 018
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		100 328	102 088
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-18 831	-19 448
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-23 169	-15 550
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 338	-3 898
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		81 497	82 640
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		81 497	82 640

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)



Аболяев Алексей
Валентинович
(инициалы, фамилия)

"16" июля 2021 г.

Организация, осуществляющая финансовую организацию	Код организации по ОКПО	Код государственной формы организации	Информационный номер
45286590500	40441270	1307112129431	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Январь 2021 г. – Июль 2021 г.

»

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Порифейские инвестиции» (ооо «УК Порифейские инвестиции») (полное фирменное и организационное фирменное наименования)

почтовый адрес: 119211, Москва, г. Убленский бульвар, дом 11, л., этаж 4, помещение 1, комната 1

Код формы по ОФРГ: 0420004

Убленск (неприменяется)

ТЫС.РУБ

№ строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), акционеры (участники)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированным суммами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого	
																		7
1	Остаток на 01.01.2020 г.		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 129 066
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 129 066
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 187 095
14.1	Остаток на 30.06.2020 г.		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 318 316
15	Остаток на 01.01.2021 г.		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 267 321
18	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 434 605
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 492 584
29	Остаток на 30.06.2021 г. по состоянию на 15 июля 2021 г.		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 567 670
																		1 645 639

Генеральный директор:  (подпись)
 (инициалы, фамилия)
 «15» июля 2021 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2021 г. – Июнь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные		222 590	203 363
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-203	-155
5	Проценты полученные		688	689
6	Проценты уплаченные		-781	-749
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-52 292	-53 623
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 326	-10 146
11	Уплаченный налог на прибыль		-39 133	-34 687
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-150 000	-95 499
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-23 457	9 193
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	-272
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	-55
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	-327
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-5 800	-3 796
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-5 800	-3 796
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-29 257	5 070
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	-5
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	45 244	12 852
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного	5	15 987	17 917

Генеральный директор
(должность руководителя)



Аболяев Алексей
Валентинович
(инициалы, фамилия)

"16" июля 2021 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09123-001000, 21-000-1-00039
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.05.2006, 06.12.2000
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Финансовые услуги"; конечный бенефициар: Сударииков С. Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, МОСКВА ГОРОД, БУЛЬВАР ЗУБОВСКИЙ, ДОМ 11 А, ЭТ/ПОМ/КОМ 5/1/1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономике, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. Руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и принимает во внимание следующие факторы: · наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, · диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов, и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p>

2	МСФО (IAS) 1 База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыe ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовых активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА;- последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.</p>
3	МСФО (IAS) 1 Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p>

4	МСФО (IAS) 1	<p>Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)</p>	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p>
5	МСФО (IAS) 1	<p>Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации</p>	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p>
6	МСФО (IAS) 1	<p>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</p>	отсутствует

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применены оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Признание отложенного налогового актива представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компанией или Компанией.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Моновалютные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверху по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Моновалютные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Моновалютные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденном Банком России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; • Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; • Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года; • МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступают в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой Денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Компания не признает денежные эквиваленты.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и Банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Компания признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующих поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по согласию (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компанией или Компанией, Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении 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)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним, серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей; уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специального назначения, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупнотонажному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет 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>не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанным с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагает 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. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премии (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премии (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>
35	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего</p>
36	МСФО (IAS) 19	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	<p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p>
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным различиям и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные различия и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	15 987	0	15 987	45 244	0	45 244
6	Итого	15 987	0	15 987	45 244	0	45 244

5.1.1. По состоянию на 30.06.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 164 566 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 0 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	15 987	45 244
5	Итого	15 987	45 244

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 30.06.2021

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:	45 244	0	0	45 244
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 244	0	0	45 244
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	223 287	0	0	223 287
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	223 287	0	0	223 287
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-252 544	0	0	-252 544
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-252 544	0	0	-252 544
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 987	0	0	15 987
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 987	0	0	15 987

На 30.06.2020

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:	12 852	0	0	12 852
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 852	0	0	12 852
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	664 249	0	0	664 249
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	664 249	0	0	664 249
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-659 184	0	0	-659 184
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-659 184	0	0	-659 184
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	17 917	0	0	17 917
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 917	0	0	17 917

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 30.06.2021

Таблица 5.5

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

На 30.06.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	0	0	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4	0	0	-4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4	0	0	-4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 586 961	1 414 826
6	Итого	1 586 961	1 414 826

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Реклассификации не производилось.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 586 961	1 414 826
6	Правительства Российской Федерации	289 088	159 409
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	161 549	145 217
10	некредитных финансовых организаций	592 289	552 737
11	нефинансовых организаций	544 035	557 463
12	Итого	1 586 961	1 414 826

Дебиторская задолженность

тыс. руб

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская	46 401	0	46 401	36 873	0	36 873
7	Итого	46 401	0	46 401	36 873	0	36 873

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена дебиторской задолженностью клиентов по вознаграждению доверительного управляющего.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 30.06.2021

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:	0	0	0	0	36 873	36 873
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	36 873	36 873
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	44	0	232 119	232 162
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	44	0	232 119	232 162
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-44	0	-222 590	-222 634
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-44	0	-222 590	-222 634
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	46 401	46 401
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	46 401	46 401

На 30.06.2020

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:	0	0	0	0	37 300	37 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	37 300	37 300
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	203 542	203 542
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	203 542	203 542
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-203 363	-203 363
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-203 363	-203 363
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	37 480	37 480
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	37 480	37 480

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 начало предыдущего отчетного периода	0	9 436	0	0	27 459	36 895
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-3 971	0	0	-9 411	-13 381
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	5 465	0	0	18 048	23 513
4	Поступления	0	272	0	0	0	272
9	Амортизационные отчисления	0	-1 076	0	0	-4 692	-5 769
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	4 661	0	0	13 355	18 016
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	9 708	0	0	27 459	37 166
16	Накопленная амортизация	0	-5 047	0	0	-14 103	-19 150
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	3 039	0	0	29 358	32 397
16.2	Накопленная амортизация	0	-1 946	0	0	-1 001	-2 947
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	1 093	0	0	28 357	29 450
23	Амортизационные отчисления	0	-304	0	0	-6 038	-6 343
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	788	0	0	22 319	23 107
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	3 039	0	0	29 358	32 397
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-2 251	0	0	-7 039	-9 290
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	788	0	0	22 319	23 107

В столбце 7 отражена информация исключительно по активам в виде права пользования.

На 30.06.2021 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 22319 тыс. руб. (стоимость, на 30.06.2021: 29358 тыс. руб., амортизация, накопленная на 30.06.2021: 7039 тыс.руб.), признаков обесценения на 31.12.2020 не было, вследствие чего обесценение не проводилось (тест на обесценение проводится 1 раз в год).

На 31.12.2020 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 28357 тыс. руб. (стоимость на 31.12.2020: 29358 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2020: 1001 тыс.руб.), признаков обесценения на 31.12.2020 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	18 632	24 442
15	Итого	18 632	24 442

24.1.1. В течение 1 полугодия г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 1 полугодия 2020 г.: 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7	25.12.2022	7	25.12.2022

Управление капиталом

тыс. руб

Таблица 31.1

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 30.06.2021 года и 31.12.2020 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 37375 тысяч рублей.

31.4. На 30.06.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляе 1 587 820 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1 448 054 тысяч рублей).

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

За 1 полугодие 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-44	-31 145	0	0	-31 189
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-44	-31 145	0	0	-31 189
10	Итого	-44	-31 145	0	0	-31 189

За 1 полугодие 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-5 154	544	0	0	-4 609
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-5 154	544	0	0	-4 609
10	Итого	-5 154	544	0	0	-4 609

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-25	-18 519	0	0	-18 544
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-25	-18 519	0	0	-18 544
10	Итого	-25	-18 519	0	0	-18 544

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-144	20 779	0	0	20 635
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-144	20 779	0	0	20 635
10	Итого	-144	20 779	0	0	20 635

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	54 324	45 434	27 808	22 161
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	53 639	44 135	27 498	21 094
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	685	1 215	310	1 025
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	85	0	43
15	Итого	54 324	45 434	27 808	22 161

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	232 119	203 542	134 387	106 097
48	Итого	232 119	203 542	134 387	106 097
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Всего	232 119	203 542	134 387	106 097

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	44 008	44 853	31 059	31 144
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 727	10 241	6 052	6 162
5	Прочее	9	0	0	0
6	Итого	53 744	55 094	37 112	37 306

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2021 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 17000 тысяч рублей (за 1 полугодие 2020 г.: 17000 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 1 полугодие 2020 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2021 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9727 тысяч рублей (за 1 полугодие 2020 г.: 10241 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 840	4 905	1 917	2 507
2	Амортизация основных средств	6 343	5 769	3 185	2 897
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	51	43	26	24
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	62	3 900	12	1 928
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	865	1 793	7	835
7	Расходы по страхованию	0	24	0	12
9	Расходы на юридические и консультационные	0	399	0	371
11	Представительские расходы	2	0	2	0
13	Командировочные расходы	17	0	17	0
14	Штрафы, пени	3	0	3	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	108	88	50	41
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0	0	0
17	Прочие административные расходы	882	1 055	489	405
18	Итого	12 173	17 975	5 707	9 018

В строке «Прочие административные расходы» в 1 полугодии 2021 года отражены в т. ч. членские взносы в сумме 385 тыс. руб., материальные затраты в сумме 141 тыс. руб.

(в 1 полугодии 2020 года - членские взносы в сумме 363 тыс. руб., материальные затраты в сумме 278 тыс. руб.)

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			30.06.2021 4	31.12.2020 5
1	Основные средства	19	22 319	28 357
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 632	24 442

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-781	-749
2	проценты уплаченные	-781	-749
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-5 800	-3 796
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-5 800	-3 796
7	Итого отток денежных средств	-6 581	-4 546

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	42 680	31 866	23 169	15 551
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-7 388	82	-4 338	3 897
4	Итого, в том числе:	35 292	31 948	18 831	19 448
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	35 292	31 948	18 831	19 448

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 1 полугодии 2021 г. составляет 20,00 процентов (в 1 полугодии 2020 г. : 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	188 357	170 264	100 328	102 088
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 021 год: 20%; 2 020 год: 20%)	37 671	34 053	20 066	20 418
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	101	167	56	110
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	101	167	56	110
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-2 483	-2 272	-1 292	-1 080
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	2	0	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	35 292	31 948	18 831	19 448

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	8 906	8 028	0	877
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 302	4 302	0	0
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 726	3 726	0	0
4	Прочие активы	877	0	0	877
12	Прочее	176	175	0	1
13	Общая сумма отложенного налогового	9 082	8 204	0	878
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 082	8 204	0	878
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	4 489	815	0	3 674
17	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-2 823	0	2 823
18	Основные средства	4 489	3 638	0	851
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4 489	815	0	3 674
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 592	7 388	0	-2 796
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 592	7 388	0	-2 796
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 397 203	189 758	0	1 586 961
2	финансовые активы, в том числе:	1 397 203	189 758	0	1 586 961
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 397 203	189 758	0	1 586 961
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 397 203	189 758	0	1 586 961
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	289 088	0	0	289 088
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	161 549	0	0	161 549
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	402 531	189 758	0	592 289
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	544 035	0	0	544 035

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
2	финансовые активы, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	159 409	0	0	159 409
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	145 217	0	0	145 217
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	552 737	0	0	552 737
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 463	0	0	557 463

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	189 758	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	189 758	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	189 758	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	189 758	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	189 758	Метод экстраполяции фондовых индексов (метод 2) Ценового Центра НКО АО НРД (далее - НРД) в соответствии с Методикой определения стоимости рублевых облигаций (https://www.nsd.ru/upload/docs/info/cc/metodika_bonds_27062019.pdf)	Сделки на бирже и значения облигационных индексов, на основе которых НРД определяет справедливую стоимость ценной бумаги	189758 тыс. руб.	-

на 31.12.2020 таблица не заполняется

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 987	240	46 401	62 629	62 629
2	денежные средства, в том числе:	15 987	0	0	15 987	15 987
5	денежные средства на расчетных счетах	15 987	0	0	15 987	15 987
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	240	46 401	46 642	46 642
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том	0	240	0	240	240
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	2	0	2	2
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	238	0	238	238
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	46 401	46 401	46 401
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	46 401	46 401	46 401
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	20 380	20 380	20 380
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	20 380	20 380	20 380
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	18 632	18 632	18 632
47	обязательства по аренде	0	0	18 632	18 632	18 632
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 748	1 748	1 748
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1 741	1 741	1 741
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	7	7	7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

тыс. руб.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	45 244	162	36 873	82 279	82 279
2	денежные средства, в том числе:	45 244	0	0	45 244	45 244
5	денежные средства на расчетных счетах	45 244	0	0	45 244	45 244
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	162	36 873	37 035	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	162	0	162	162
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	5	0	5	5
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	157	0	157	157
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	36 873	36 873	36 873
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	36 873	36 873	36 873
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	24 595	24 595	24 595
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	24 595	24 595	24 595
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	24 442	24 442	24 442
47	обязательства по аренде	0	0	24 442	24 442	24 442
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	153	153	153
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	144	144	144
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	9	9	9