

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 30.09.2020 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 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	57 505	12 852
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 315 288	1 135 429
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 315 288	1 135 429
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		45 581	39 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	5 769	233
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	1 546
11	дебиторская задолженность	12	39 812	37 300
17	Нематериальные активы	18	672	600
18	Основные средства	19	31 248	23 513
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	3 402
21	Прочие активы	20	1 924	1 907
22	Итого активов		1 452 218	1 216 782
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		27 707	18 742
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	25 952	18 633
30	кредиторская задолженность	26	1 755	109
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	7 149	2 647
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 109	3 753
36	Прочие обязательства	29	5 202	4 545
37	Итого обязательств		43 167	29 687
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	49 900	49 900
40	Резервный капитал	30	8 089	8 089
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 351 062	1 129 106
52	Итого капитала		1 409 051	1 187 095
53	Итого капитала и обязательств		1 452 218	1 216 782

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Аболяев Алексей
Валентинович

(инициалы, фамилия)

21 октября 2020 г.



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 9 месяцев 2020 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 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		62 097	92 045
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-8 035	18 526
4	процентные доходы	34	69 320	73 552
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		848	0
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	-31	-23
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-5	-10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	312 224	292 374
16	Расходы на персонал	42	-69 102	-58 454
17	Прямые операционные расходы	43	-428	-876
18	Процентные расходы	44	-1 349	-1 848
20	Общие и административные расходы	46	-31 494	-23 211
22	Прочие доходы	47	1 569	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		273 517	300 030
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-51 561	-56 394
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-52 205	-52 775
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	644	-3 619
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		221 956	243 636
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		221 956	243 636

Генеральный директор
(должность руководителя)



Аболяев Алексей
Валентинович
(инициалы, фамилия)

21 октября 2020 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 3 квартал 2020 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 3 квартал 2020 года	за 3 квартал 2019 года
1	2	3	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 304	33 513
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	-3 426	5 998
4	процентные доходы	34	23 886	27 529
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		848	0
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	-4	-10
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	-4
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	108 682	112 851
16	Расходы на персонал	42	-14 008	-14 989
17	Прямые операционные расходы	43	-278	-651
18	Процентные расходы	44	-497	-569
20	Общие и административные расходы	46	-13 519	-7 133
22	Прочие доходы	47	1 569	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		103 253	123 022
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-19 613	-23 249
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-20 339	-22 721
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	726	-528
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		83 640	99 773
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		83 640	99 773

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Добляев Алексей
Валентинович

(инициалы, фамилия)

21 октября 2020 г.

Одобрено и выдано по
ОМЛО
 Код учредителя по
 ОКВЭД
 Код государственной регистрации
 Код налоговой регистрации
 Код основного государственного регистрационного номера
 Код государственной налоговой регистрации
 Код регистрационный номер

Отчет об изменении собственного капитала некредитной финансовой организации

Январь 2020 г.
 - Сентябрь
 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельных инвестиций» (ООО «УК Портфельные инвестиции») (полное фирменное и юридическое наименование)

Почтовый адрес: 119021, Москва, г. Зубовский бульвар, дом 11, л., этаж 4, помещение 1, комната 1

Код формы по ОКУ: 042004

Тысяча (надрывная)

Тыс. руб

Юридический код строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал										Резервы	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого										
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					13	14	15	16	17					
1	Остаток на 01.01.2019 г.		49 900	0	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 156 442	1 214 431		
3	Изменения вследствие изменения учетной политики на 01.01.2019 г. (пересмотренный)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-121	-121	
4	Остаток на 01.01.2019 г. (пересмотренный)		49 900	0	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 156 320	1 214 309	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	243 636	243 636	
14.1	Остаток на 30.09.2019 г.		49 900	0	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 399 955	1 457 944	
15	Остаток на 01.01.2020 г.		49 900	0	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 129 106	1 187 095
18	Остаток на 01.01.2020 г. (пересмотренный)		49 900	0	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 129 106	1 187 095
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	221 956	221 956
29	Остаток на 30.09.2020 г. (пересмотренный)		49 900	0	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 351 062	1 409 051

Генеральный директор: [Подпись] 21 октября 2020 г.

(должность руководителя) (подпись) (подпись)



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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2020 г. - Сентябрь 2020 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: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные		309 712	289 938
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-431	-879
5	Проценты полученные		1 037	1 177
6	Проценты уплаченные		-1 323	-1 699
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-68 581	-57 993
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-16 954	-14 699
11	Уплаченный налог на прибыль		-44 301	-45 232
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-125 456	-168 258
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		53 703	2 355
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-272	-1 177
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-96	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 475	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 107	-1 177
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-11 152	-6 093
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-11 152	-6 093
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		44 658	-4 915
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-5	-10
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	12 852	8 343
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного	5	57 505	3 418

Генеральный директор
(должность руководителя)Аболяев Алексей
Валентинович
(инициалы, фамилия)

21 октября 2020 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: Судариков 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	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
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 макроэкономику, 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. В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Компании проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Компании. По мнению руководства Компании применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Компании.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и Положением Банка России от 3 февраля 2016 года № 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, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 организациях, некредитных финансовых организациях, депозиты. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом C5b МСФО (IFRS) 16. В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17).
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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 (поименно 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 применяемых 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. 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.
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, 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	Переводы активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на дату операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются списано по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовый отчеты Компании составлены 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 рубля	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 приводятся изменения, причины, по которым применены 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, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды, ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малозначительных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Эффект от первоначального применения стандарта 635-П, основанного на МСФО (IFRS) 16, на нераспределенную прибыль является несущественным.
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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки (поправка – Определение существенности)», МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» (поправка – Определение бизнеса), (вступают в силу с 1 января 2020 года); МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу с 1 января 2021 года) не ожидают 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 амортизируемые 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.
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.
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. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. 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.
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.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают займы 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 обязательства.
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	Применимая 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 профессиональной квалификацией, а также наличием опыта 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 посредственное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применимый 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	Применимые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Исходя из рекомендаций производителей 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; различные приводители; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей; абонентские блоки аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения телефонных и устройств специальных, МВУ; аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения электронных емкостей; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/RNG/B SR); оптоволоконный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электроснабжения – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаинверторы; трансформеры; пограничные контроллеры; сессии (SSC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, урбанизационные, ведомые); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному 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.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее – НМА) признается объект, удовлетворяющий условиям, определенным в Положении Банка России 492-П от 22.09.2015. Минимальный объект учета признаваемый в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 40 000 рублей и выше.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
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 аккредитационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №499-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 периода отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периода отсутствия работника на работе в следующем порядке. При начислении обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работником оказывается услуга, увеличивающая будущие оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе, в котором работнику выполняются трудовые функции, обеспечивающие право на получение 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 работнику выполняются трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При неиспользованных 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 Общество одновременно признается обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. При начислении обязательств по оплате страховых взносов учитываются Обществом обесценение от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обязательному страхованию Обществом обесценение от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов в составе расходов (ухода) или дополнительного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из трудовой внутренней документации, условий трудовых (или) коллективных договоров; величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надлежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надлежно определена в случае, если порядок определения величин 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 (или) коллективных договоров; оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, производится до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; опыт прошлых лет позволяет надлежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подзаконного применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими притязание на себе обязательство и создаваемыми у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются затраты ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: от 0% до 20% - маловероятно; от 20% до 50% - средняя вероятность наступления события; от 50% - вероятность наступления события высока.
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, определяемой 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 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	нет
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; иного 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, который может быть зачтен против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получен налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условие налоговых обязательств. Прямимость расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для 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 инициативе руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в динной 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 дивиденда	После утверждения решением участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020			На 31.12.2019		
		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	57 505	0	57 505	12 852	0	12 852
6	Итого	57 505	0	57 505	12 852	0	12 852

5.1.1. По состоянию на 30.09.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 00 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 00 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 140950 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 00 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 00 тысяч рублей), или 00 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2020 года: 00 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию 30.09.2020 года включают 00 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 00 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	57 505	12 852
5	Итого	57 505	12 852

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 30.09.2020

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:	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:	773 751	0	0	773 751
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	773 751	0	0	773 751
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-729 098	0	0	-729 098
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-729 098	0	0	-729 098
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	57 505	0	0	57 505
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 505	0	0	57 505

На 30.09.2019

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:	8 343	0	0	8 343
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 343	0	0	8 343
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	688 785	0	0	688 785
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	688 785	0	0	688 785
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-693 710	0	0	-693 710
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-693 710	0	0	-693 710
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 418	0	0	3 418
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 418	0	0	3 418

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

На 30.09.2020

Таблица 5.5

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

На 30.09.2019

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 315 288	1 135 429
6	Итого	1 315 288	1 135 429

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

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

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 315 288	1 135 429
6	Правительства Российской Федерации	247 044	104 819
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	280 523
10	некредитных финансовых организаций	517 223	443 899
11	нефинансовых организаций	551 020	306 188
12	Итого	1 315 288	1 135 429

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020			На 31.12.2019		
		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	39 812	0	39 812	37 300	0	37 300
7	Итого	39 812	0	39 812	37 300	0	37 300

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 30.09.2020

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	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	312 224	312 224
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	312 224	312 224
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-309 712	-309 712
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-309 712	-309 712
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	39 812	39 812
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	39 812	39 812

На 30.09.2019

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	35 047	35 047
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	35 047	35 047
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	292 374	292 374
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	292 374	292 374
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-289 938	-289 938
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-289 938	-289 938
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	37 483	37 483
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	37 483	37 483

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности

тыс. руб

На 30.09.2020

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

На 30.09.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	9	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	9	9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-9	-9
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-9	-9
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1	1

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	8 259	0	0	0	8 259
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-640	0	0	0	-640
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	7 619	0	0	0	7 619
4	Поступления	0	1 177	0	0	27 459	28 636
9	Амортизационные отчисления	0	-2 465	0	0	-7 039	-9 504
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	6 331	0	0	20 420	26 751
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	9 436	0	0	27 459	36 895
16	Накопленная амортизация	0	-3 105	0	0	-7 039	-10 144
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	9 436	0	0	27 459	36 895
16.2	Накопленная амортизация	0	-3 971	0	0	-9 411	-13 381
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	5 465	0	0	18 048	23 513
18	Поступления	0	0	0	0	31 884	31 884
22	Выбытия	0	-2 954	0	0	-11 912	-14 876
23	Амортизационные отчисления	0	-1 500	0	0	-8 046	-9 546
27	Прочее	0	272	0	0	0	272
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	1 273	0	0	29 975	31 248
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	3 039	0	0	31 884	34 923
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-1 766	0	0	-1 909	-3 675
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	1 273	0	0	29 975	31 248

Стоимость активов в виде права пользования по договору аренды отражена в графе 7 "Прочие" (иных активов в данной графе не отражается).

Тест на обесценение по активам в виде права пользования по договору аренды проводится 1 раз в год на конец года.

На 31.12.2019 признаков обесценения не было, соответственно, обесценение не производилось.

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	25 952	18 633
15	Итого	25 952	18 633

24.1.1. В течение 30.09.2020 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме _____ 0 тысяч рублей (в течение 01.01.2020 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

тыс. руб

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,5	25.12.2022	10,6	05.11.2021
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

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 30.09.2020 года и 31.12.2019 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

34549

тысяч рублей.

31.4. На 30.09.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 1 355 546 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1 118 454 тысяч рублей).

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

За 9 месяцев 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения 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:	-5 168	-2 867	0	0	-8 035
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-5 168	-2 867	0	0	-8 035
10	Итого	-5 168	-2 867	0	0	-8 035

За 9 месяцев 2019 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:	-69	18 596	0	0	18 526
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-69	18 596	0	0	18 526
10	Итого	-69	18 596	0	0	18 526

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:	-15	-3 411	0	0	-3 426
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-15	-3 411	0	0	-3 426
10	Итого	-15	-3 411	0	0	-3 426

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:	-69	6 068	0	0	5 998
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-69	6 068	0	0	5 998
10	Итого	-69	6 068	0	0	5 998

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 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:	69 320	73 552	23 886	27 529
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	67 623	72 186	23 488	27 123
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 586	1 252	371	367
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	112	114	27	39
15	Итого	69 320	73 552	23 886	27 529

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 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	312 224	292 374	108 682	112 851
48	Итого	312 224	292 374	108 682	112 851
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Всего	312 224	292 374	108 682	112 851

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	56 609	47 664	11 756	12 442
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	12 489	10 756	2 248	2 512
5	Прочее	4	35	4	35
6	Итого	69 102	58 454	14 008	14 989

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 мес. 2020 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 17000 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 г.: 11500 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 мес. 2020 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 12489 тысяч рублей (за 9 мес. 2019 г.: 10756 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 821	3 450	1 916	1 126
2	Амортизация основных средств	9 546	9 504	3 777	3 229
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	67	0	24	0
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	8 314	5 372	4 415	1 850
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 087	2 108	294	480
7	Расходы по страхованию	36	30	12	10
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	170	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные	414	195	16	9
14	Штрафы, пени	2 575	0	2 575	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	131	149	44	-235
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	2	0	-270
17	Прочие административные расходы	1 502	2 231	448	934
18	Итого	31 494	23 211	13 519	7 133

За 9 мес. 2020 года строка «Прочие административные расходы» не расшифровывается, т. к. составляет менее 5% от суммы по итоговой строке таблицы "Общие и административные расходы",

В строке «Прочие административные расходы» за 9 мес. 2019 года отражены в т. ч. членские взносы в сумме 555 тыс. руб., материальные затраты в сумме 1064 тыс. руб.,

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

тыс. руб.

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			на 30.09.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	29 975	18 048
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	25 952	18 633

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

тыс. руб.

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 9 мес. 2020 г.	за 9 мес. 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-1 323	-1 699
2	проценты уплаченные	-1 323	-1 699
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-11 152	-6 093
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-11 152	-6 093
7	Итого отток денежных средств	-12 475	-7 792

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 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	52 205	52 775	20 339	22 721
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-644	3 619	-726	528
4	Итого, в том числе:	51 561	56 394	19 613	23 249
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	51 561	56 394	19 613	23 249

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 9 мес. 2020 году составляет 20,00 процентов (в 9 мес. 2019 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 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	273 517	300 030	103 253	123 022
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%)	54 703	60 006	20 650	24 604
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	208	156	41	52
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	208	156	41	52
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-3 350	-3 767	-1 078	-1 407
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	51 561	56 394	19 613	23 249

На 30.09.2020 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убыт перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2020 г.: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2020 г.: 0 тысяч рублей).

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	6 031	1 936	0	4 095
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 190	1 464	0	3 727
3	Займы выданные и прочие размещенные средства	0	-186	0	186
4	Прочие активы	841	658	0	182
12	Прочее	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового	6 031	1 936	0	4 095
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 031	1 936	0	4 095
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	9 140	1 292	0	7 848
17	Основные средства	6 091	2 331	0	3 760
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 050	-1 039	0	4 088
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	9 140	1 292	0	7 848
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-3 109	644	0	-3 753
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-3 109	644	0	-3 753
	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:	1 125 977	189 311	0	1 315 288
2	финансовые активы, в том числе:	1 125 977	189 311	0	1 315 288
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 125 977	189 311	0	1 315 288
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 125 977	189 311	0	1 315 288
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	247 044	0	0	247 044
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	327 912	189 311	0	517 223
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	551 020	0	0	551 020

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:	1 135 429	0	0	1 135 429
2	финансовые активы, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	104 819	0	0	104 819
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	280 523	0	0	280 523
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	443 899	0	0	443 899
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	306 188	0	0	306 188

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

тыс. руб.
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:	189 311				
2	финансовые активы, в том числе:	189 311				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	189 311				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	189 311				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	189 311	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	189 311 тыс. руб.	

на 31.12.2019 табл. 56.2 не заполняется

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:	57 505	5 769	39 812	103 086	103 086
2	денежные средства, в том числе:	57 505	0	0	57 505	57 505
5	денежные средства на расчетных счетах	57 505	0	0	57 505	57 505
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	5 769	39 812	45 581	45 581
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том	0	5 769	0	5 769	5 769
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	6	0	6	6
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	5 763	0	5 763	5 763
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	39 812	39 812	39 812
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	39 812	39 812	39 812
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	27 707	27 707	27 707
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	27 707	27 707	27 707
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	25 952	25 952	25 952
47	обязательства по аренде	0	0	25 952	25 952	25 952
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 755	1 755	1 755
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1 741	1 741	1 741
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	14	14	14

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:	12 852	1 778	37 300	51 931	51 931
2	денежные средства, в том числе:	12 852	0	0	12 852	12 852
5	денежные средства на расчетных счетах	12 852	0	0	12 852	12 852
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 778	37 300	39 079	39 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том	0	233	0	233	233
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	4	0	4	4
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	229	0	229	229
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	1 546	0	1 546	1 546
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 546	0	1 546	1 546
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	37 300	37 300	37 300
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	37 300	37 300	37 300
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	18 742	18 742	18 742
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	18 742	18 742	18 742
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	18 633	18 633	18 633
47	обязательства по аренде	0	0	18 633	18 633	18 633
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	109	109	109
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	24	24	24
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	82	82	82