

РАМАКО

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ (АО)

123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 6,
строение 2, помещение 40
Тел. (495) 136-99-54

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)

ОТЧЕТНОСТЬ АО УК «РАМАКО»

ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2021 ГОДА

| Отчетность некредитной финансовой организации | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 47630990 | 1027739053737 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2021 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» /АО УК «РАМАКО»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30.09.2021 | На 31.12.2020 |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 5 009 | 5 971 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 102 103 | 81 639 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 102 103 | 81 639 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 123 | 24 655 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 46 | 24 587 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 77 | 68 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 44 | 50 |
| 18 | Основные средства | 19 | 746 | 203 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 300 | 0 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 5 738 | 5 850 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 480 | 293 |
| 22 | Итого активов | | 114 543 | 118 661 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 454 | 349 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 343 | 229 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 110 | 120 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | 136 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 0 | 26 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 1 619 | 1 488 |
| 37 | Итого обязательства | | 2 073 | 2 000 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 60 000 | 60 000 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 281 | 281 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 52 189 | 56 381 |
| 52 | Итого капитала | | 112 470 | 116 662 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 114 543 | 118 661 |

Генеральный директор

Черняк Наталья Валериевна

" 29 " октября 2021

(должность руководителя)

(инициалы, фамилия)



| Отчетность некредитной финансовой организации | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 047630990. | 1027739053737. | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 9 месяцев 2021 г. г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 3 236 | -977 |
| 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 | -3 073 | -4 279 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 146 | 0 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 40 | 936 |
| 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 | 152 | -112 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 5 971 | 2 478 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 231 | 248 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -4 220 | -3 984 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -83 | -98 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -2 714 | -2 395 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 0 | 55 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | 0 | -55 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | -3 550 | -7 207 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -642 | 285 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | -642 | 285 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | -4 192 | -6 922 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | -4 192 | -6 922 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



Черняк Наталья Валериевна
(инициалы, фамилия)

" 29 " октября 2021

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 47630990 | 1027739053737 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2021 г. - Сентябрь 2021 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 223 | 238 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -2 678 | -1 582 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -2 689 | -2 747 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -1 131 | -914 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -992 | 0 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 5 864 | 6 038 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | -1 403 | 1 033 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -515 | -515 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -515 | -515 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -1 918 | 518 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 954 | 71 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 5 981 | 2 160 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 5 017 | 2 749 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



Черняк Наталья Валериевна
(инициалы, фамилия)

" 29 " октября 2021

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 | 045-07777-010000, 045-05164-001000, 045-07792-000100 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 17.06.2004, 16.05.2001, 17.06.2004 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | дилерская деятельность, деятельность управление ценными бумагами, депозитарная деятельность |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Акционерное общество |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Конечным бенефициаром Общества на 30.09.2021 года является Груздева Ольга Викторовна |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | не применимо |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Филиалы отсутствуют |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы отсутствуют |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы отсутствуют |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 11 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Экономика страны рассматривается экономистами как развивающийся рынок и проявляет некоторые характерные для такого рынка особенности. В частности, высокой является степень зависимости от колебания цен на экспортируемые полезные ископаемые и энергоресурсы, особенно нефть и природный газ. Рост цены на экспортируемые ресурсы дает импульс к развитию производства, торговли, сферы услуг, в то время как негативные изменения нефтегазовых цен способны как остановить рост экономики в целом, так и нивелировать результаты, достигнутые в предыдущие периоды. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство с годами совершенствуются, внедряются новые технологии фискального учета и оказания государственных услуг. Однако правоприменительная практика и правотворчество на местном уровне пока еще неоднозначны, подвержены частым изменениям. Правовая и в частности судебная защита бизнеса затруднена длительными сроками рассмотрения дел, неоднозначностью практики и перегруженностью судей в целом. В такой ситуации большую роль для действующей компании играет превентивное, до-конфликтное реагирование на различные вызовы меняющейся деловой среды, в том числе путем внедрения цифровых технологий, мониторинга законодательства и практики правоприменения, своевременная доработка внутренних нормативных актов, открытость к диалогу с клиентами, внимательное следование рекомендациям регулятора (ЦБ РФ) и саморегулируемой организации (НАУФОР). Распространение коронавирусной инфекции и связанные с ней ограничения экономической деятельности привели к общему снижению экономической активности в 2020 г. В сложившейся ситуации Общество соблюдает рекомендации медицинских органов и органов власти по борьбе с коронавирусной инфекцией, была сохранена занятость сотрудников в полном объеме. Клиентская база осталась стабильной, каких-либо жалоб или претензий со стороны клиентов или контролирующих органов за рассматриваемый период не поступало. В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в 2020 году и продолжающейся в 2021 г., руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, и влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства, 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. Общество не относится к организациям, осуществление деятельности которых определены как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Руководство АО УК "РАМАКО" считает, что Общество может продолжать непрерывно вести свою деятельность в 2021 году и пандемия коронавируса (COVID-19) не окажет существенного влияния на деятельность Общества.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с 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, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | не применимо |
| 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 |

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 | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. |
| 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) | При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: <ul style="list-style-type: none"> ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений. |

| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
|---|------------------------------|--|--|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением 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 | Не применимо |
| 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 являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) 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 | При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 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 | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности. |

| | | | |
|---|---------------------------------|---|--|
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |
| 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) | Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Определение срока полезного использования НМА производится исходя из:- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются |
| 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 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества. |

| | | | |
|------|------------------------------|--|---|
| 39.1 | <u>МСФО (IFRS) 16</u> | 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 начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Не применимо. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты». |

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | | | 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 | 5 017 | 8 | 5 009 | 5 981 | 9 | 5 971 |
| 6 | Итого | 5 017 | 8 | 5 009 | 5 981 | 9 | 5 971 |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 5 017 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 5 017 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 5 981 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 5 017 | 5 981 |
| 5 | Итого | 5 017 | 5 981 |

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 30.09.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 102 103 | 81 639 |
| 6 | Итого | 102 103 | 81 639 |

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

тыс.руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 102 103 | 81 639 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 102 103 | 81 639 |
| 12 | Итого | 102 103 | 81 639 |

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | | | 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 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 47 | 0 | 46 | 24 754 | 167 | 24 587 |
| 13 | Итого | 47 | 0 | 46 | 24 754 | 167 | 24 587 |

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | | | 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 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 25 | 0 | 25 | 16 | 0 | 16 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 52 | 0 | 52 | 52 | 0 | 52 |
| 7 | Итого | 77 | 0 | 77 | 68 | 0 | 68 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам по доверительному управлению
тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 16,00

в сумме 25,00
тысяч рублей).

тыс.руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | 92 | 0 | 0 | 92 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | -32 | 0 | 0 | -32 |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 60 | 0 | 0 | 60 |
| 8 | Амортизационные отчисления | -7 | 0 | 0 | -7 |
| 13 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 53 | 0 | 0 | 53 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 92 | 0 | 0 | 92 |
| 15 | Накопленная амортизация | -39 | 0 | 0 | -39 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 92 | 0 | 0 | 92 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | -41 | 0 | 0 | -41 |
| 16 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 50 | 0 | 0 | 50 |
| 21 | Амортизационные отчисления | -7 | 0 | 0 | -7 |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 44 | 0 | 0 | 44 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 92 | 0 | 0 | 92 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | -48 | 0 | 0 | -48 |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 44 | 0 | 0 | 44 |

тыс.руб.

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 | 59 | 0 | 1 920 | 524 | 2 504 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | 0 | -25 | 0 | -1 920 | -287 | -2 232 |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 0 | 34 | 0 | 0 | 237 | 272 |
| 4 | Поступления | 0 | 0 | 524 | 0 | 0 | 524 |
| 9 | Амортизационные отчисления | 0 | -15 | 0 | 0 | -429 | -444 |
| 13 | Прочее | 0 | 0 | -524 | 0 | 524 | 0 |
| 14 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 0 | 20 | 0 | 0 | 333 | 352 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 0 | 59 | 0 | 1 920 | 524 | 2 504 |
| 16 | Накопленная амортизация | 0 | -40 | 0 | -1 920 | -192 | -2 151 |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 0 | 59 | 0 | 1 920 | 524 | 2 504 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | 0 | -45 | 0 | -1 920 | -336 | -2 301 |
| 17 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 0 | 15 | 0 | 0 | 188 | 203 |
| 18 | Поступления | 0 | 0 | 0 | 0 | 986 | 986 |
| 23 | Амортизационные отчисления | 0 | -15 | 0 | 0 | -428 | -442 |
| 28 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 | 746 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 0 | 59 | 0 | 1 920 | 986 | 2 965 |
| 30 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | 0 | -59 | 0 | -1 920 | -239 | -2 219 |
| 31 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 | 746 |

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | | | На 31.12.2020 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 90 | 0 | 90 | 90 | 0 | 90 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 69 | 0 | 69 | 42 | 0 | 42 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 346 | 0 | 346 | 168 | 0 | 168 |
| 10 | Прочее | -24 | 0 | -24 | -7 | 0 | -7 |
| 11 | Итого | 480 | 0 | 480 | 293 | 0 | 293 |

тыс.руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 343 | 229 |
| 15 | Итого | 343 | 229 |

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 110 | 120 |
| 20 | Итого | 110 | 120 |

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 1 230 | 1 090 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 372 | 330 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 17 | 68 |
| 11 | Итого | 1 619 | 1 488 |

| Капитал | | | |
|--------------|---|---------------|---------------|
| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2021 | На 31.12.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Уставный капитал | 60 000 | 60 000 |
| 2 | Добавочный капитал | 0 | 0 |
| 3 | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | 0 | 0 |
| 4 | Итого | 60 000 | 60 000 |

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | На 01.01.2020 г. | 60000 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1 | Остаток на 31.12.2020 г. | 60000 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |
| 5 | На 01.01.2021 г. | 60000 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | На 30.09.2021 г. | 60000 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2021 года составляет 60 000 тысяч рублей на(01.01.2021 г.: 60 000 тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет 0 (на 01.01.2021 года: 0).)

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

тыс.руб.

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

За 9 месяцев 2021 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: | 3 665 | -6 738 | 0 | 0 | -3 073 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 3 665 | -6 738 | 0 | 0 | -3 073 |
| 10 | Итого | 3 665 | -6 738 | 0 | 0 | -3 073 |

За 9 месяцев 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: | 780 | -5 059 | 0 | 0 | -4 279 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 780 | -5 059 | 0 | 0 | -4 279 |
| 10 | Итого | 780 | -5 059 | 0 | 0 | -4 279 |

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 146 | 0 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 146 | 0 |
| 15 | Итого | 146 | 0 |

тыс.руб.

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

За 9 месяцев 2021 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г. | 176 | 0 | 7 | 184 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -168 | 0 | 17 | -152 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021 г. | 8 | 0 | 24 | 32 |

За 9 месяцев 2020 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г. | 72 | 0 | 2 | 74 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 112 | 0 | 0 | 112 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2021 г. | 184 | 0 | 2 | 186 |

тыс.руб.

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 5 971 | 2 478 |
| 3 | Итого | 5 971 | 2 478 |

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|---|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 68 | 85 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 6 | 5 |
| 34 | Итого | 73 | 90 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 158 | 158 |
| 48 | Итого | 158 | 158 |
| 56 | Всего | 231 | 248 |

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 3 228 | 3 220 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 975 | 764 |
| 5 | Прочее | 18 | 0 |
| 6 | Итого | 4 220 | 3 984 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 30.06.2021 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2021 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 30.06.2021 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 975 тысячи рублей (за 01.01.2021 г.: 764 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 39 | 54 |
| 11 | Прочее | 43 | 44 |
| 12 | Итого | 83 | 98 |

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Амортизация основных средств | 528 | 529 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 7 | 7 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 886 | 825 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 556 | 375 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 56 | 80 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 51 | 0 |
| 17 | Прочие административные расходы | 630 | 578 |
| 18 | Итого | 2 714 | 2 395 |

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|--------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Прочие доходы | 0 | 55 |
| 9 | Итого | 0 | 55 |

тыс.руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|--------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Прочие расходы | 0 | 55 |
| 6 | Итого | 0 | 55 |

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Не применимо. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Не применимо. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Не применимо. |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 30.09.2021 составляют 343,2 тыс. руб. |

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.2

| Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|---|------------|----------------------|---------------|
| | | На 30.09.2021 | На 30.09.2020 |
| 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства | 19 | 285 | 333 |
| Инвестиционное имущество | 17 | 0 | 0 |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | -343 | -400 |

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 9 месяцев 2021 г. | За 9 месяцев 2020 г. |
|---------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | -515 | -515 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | -515 | -515 |
| 7 | Итого отток денежных средств | -515 | -515 |