

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 сентября 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Айсберг Финанс» (ООО ИК «Айсберг
Финанс»)*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059 Москва, МЖД Киевское 5-й км, д.1, стр.1,2, помещение № 25

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	138	160
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		207 910	105 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	207 910	105 500
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		62 726	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3 729	39 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	50 450	99 112
11	дебиторская задолженность	12	8 547	10 013
17	Нематериальные активы	18	1 253	1 616
18	Основные средства	19	3 123	5 729
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 802	1 865
20	Отложенные налоговые активы	48	2 908	1 105
21	Прочие активы	20	1 549	1 990
22	Итого активов		281 408	267 011
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 200	45 759
27	средства клиентов	23	3 673	39 832
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 207	5 683
30	кредиторская задолженность	26	320	244
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	96	21
34	Отложенные налоговые обязательства	48	245	-
36	Прочие обязательства	29	3 484	4 805
37	Итого обязательств		11 024	50 585
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	4 600	4 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		229 774	175 816
52	Итого капитала		270 384	216 426
53	Итого капитала и обязательств		281 408	267 011

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

14 октября 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 9 месяцев 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Айсберг Финанс» (ООО ИК «Айсберг
Финанс»)*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059 Москва, МЖД Киевское 5-й км, д.1, стр.1,2, помещение № 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 754	7 692
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	(7 749)	(1 118)
4	процентные доходы	34	10 396	9 279
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	107	(469)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	90 051	90 156
16	Расходы на персонал	42	(15 817)	(16 590)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 410)	(1 280)
18	Процентные расходы	44	(224)	(675)
20	Общие и административные расходы	46	(8 181)	(8 449)
22	Прочие доходы	47	-	1 123
23	Прочие расходы	47	-	(18)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		67 173	71 959
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(13 214)	(14 110)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(14 774)	(14 717)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 559	607
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		53 958	57 849
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		53 958	57 849

Генеральный директор
(должность руководителя)

14 октября 2021 г.

(подпись)



И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

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

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Айсберг Финанс» (ООО ИК «Айсберг
Финанс»)*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059 Москва, МЖД Киевское 5-й км, д.1, стр.1,2, помещение № 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 104	4 406
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	(1 126)	1 486
4	процентные доходы	34	4 135	2 921
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	95	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	30 016	30 034
16	Расходы на персонал	42	(5 335)	(4 701)
17	Прямые операционные расходы	43	(485)	(449)
18	Процентные расходы	44	(60)	(22)
20	Общие и административные расходы	46	(2 666)	(2 734)
23	Прочие расходы	47	-	(2)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 574	26 533
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 826)	(5 284)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 158)	(4 985)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	331	(299)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		19 748	21 249
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		19 748	21 249

Генеральный директор
(должность руководителя)

14 октября 2021 г.


 (подпись)


 И.В. Спирин
 (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 9 месяцев 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Айсберг Финанс» (ООО ИК «Айсберг
Финанс»)*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

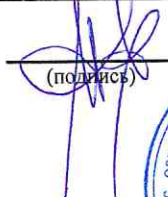
Почтовый адрес: 121059 Москва, МЖД Киевское 5-й км, д.1, стр.1,2, помещение № 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 053)	(927)
6	Проценты уплаченные		(224)	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		17	(39)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(15 681)	(16 694)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 144)	(7 821)
11	Уплаченный налог на прибыль		(14 635)	(12 314)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		38 681	37 787
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 960	(9)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 983)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 983)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(23)	(9)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	161	176
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	138	167

Генеральный директор
(должность руководителя)

14 октября 2021 г.


(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)



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	№ 045-13971-100000; № 045-13972-010000; № 045-13973-001000; № 045-
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2016-03-28
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность; Дилерская деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами; Лепозитарная деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс». Спирин И.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
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	<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>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.</p> <p>Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.</p> <p>В текущей макроэкономической ситуации</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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа оценки по фактическим затратам за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях

**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	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки, требующих
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	Профессиональная оценка и суждение оказывают наиболее существенной воздействие на следующие статьи отчетности: "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"; "Финансовые активы, оцениваемые по
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации в момент заключения договора (сделки) в отношении этих инструментов. Первоначальная оценка осуществляется по справедливой стоимости. Последующая оценка осуществляется на основании <u>классификации финансовых инструментов</u>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в рубли на основании официального курса Банка России, действующего на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и пересчета денежных активов и обязательств в валюту Российской Федерации отражаются на счетах прибылей и убытков. Балансовой стоимостью долговых ценных бумаг,
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 3 кв. 2021 г подготовлена исходя из допущения, что Организация сможет непрерывно продолжать свою
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности	Организация не применяет в отчетном периоде
Раздел II. Изменения в учетной политике			

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 обосновано	Организация не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, существенно повлияют на отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Организацией включаются следующие виды активов: денежные средства в кассе Организации, денежные средства на расчетных счетах Организации, денежные средства, размещенные в банковских организациях на основании сделок по размещению денежных средств. В соответствии с МСФО 9 резервирование денежных средств и их эквивалентов (за
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада учитываются по амортизированной стоимости. Если на момент первоначального признания ЭСП не входит в диапазон рыночных ЭСП, то Организация применяет рыночную ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется Организацией не реже 1
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В целях бухгалтерского учета финансовых активов Организация применяет МСФО 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения в соответствии с условиями договора (сделки). Стоимость затрат, связанных с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя процентный (купонный) доход, уплаченный при приобретении, а также накопленный процентный (купонный) доход (подлежащий получению денежными средствами). Организация рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости. Последующее признание осуществляется по справедливой
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, дебиторская задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется на основании требований МСФО 9 не реже 1
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия учитываются по первоначальной стоимости

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Организация признает и, в последующем, учитывает актив в составе прочих активов, если он не соответствует признанию и, последующему учету, в качестве финансового актива, основного средства, нематериального актива, и, при поступлении, увеличивает экономические выгоды, либо уменьшает экономические
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего обязательства. Организация может оценивать
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация признает и в последующем учитывает все обязательства по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП (исключение финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с отражением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Организация в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается
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	Организация не применяет в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Организация не применяет в отчетном периоде
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных	Организация не применяет в отчетном периоде
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация применяет модель учета инвестиционного имущества по первоначальной стоимости
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	Организация не применяет в отчетном периоде
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 возникновения, что и	Организация не применяет в отчетном периоде

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация ведет учет следующих групп основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение: транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель,
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация применяет линейный способ амортизации ко всем группам основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту в момент первоначального признания
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Организация включает в состав нематериальных объектов объекты, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: способен приносить экономические выгоды Организации в будущем (предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказания услуг, для административных и управленческих целей, объект может быть идентифицирован, не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования более чем 12 мес, первоначальная стоимость может быть надежно определена. Состав
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы после первоначального признания учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и созданных, при
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии	В Организации отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Организация применяет линейный способ амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования при первоначальном признании определяется исходя из срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Организация предполагает получать материальные выгоды от его использования. Срок полезного использования пересматривается в конце
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, понесенные Организацией при создании (разработке) нематериального актива своими силами подлежат включению в первоначальную стоимость при условиях: Организация будет использовать актив в своей деятельности, актив будет приносить экономические выгоды в будущем, Организация способна

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 за итогам года, выходных пособий	Организация признает расходы по выплате вознаграждений работникам в соответствии с действующим законодательством РФ, трудовыми договорами и внутренними документами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменение ранее признанных обязательств подлежит отражению в последний день каждого месяца, но не позднее фактического исполнения обязательств.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организация не применяет в отчетном периоде
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	Организация не применяет в отчетном периоде
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Организация не применяет в отчетном периоде
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	Организация не применяет в отчетном периоде
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Организация признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Организации существует обязательство, возникшее в результате прошлого события; предоставляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуется выбытие ресурса, содержащего экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Организация учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет (вероятность более 50%). Когда не предоставляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва-оценочного обязательства некредитного характера представляет
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Организация признает и в последующем учитывает, прекращает признание обязательств по финансовой аренде в соответствии с МСФО (IAS) 16

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество применяет освобождение от признания активов в форме права пользования и обязательств по аренде для краткосрочных договоров аренды. Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев, является краткосрочной арендой и классифицируется, как операционная аренда. Договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой, и классифицируется, как финансовая аренда. <i>Аренда объектов с низкой стоимостью</i>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Организация признает кредиторскую задолженность по методу начисления и отражает по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Организация признает уставный капитал и нераспределенную прибыль как элементы капитала для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Организации отсутствуют собственные выкупленные доли
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Организация не применяет в отчетном периоде
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Организация не применяет в отчетном периоде

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	25	-	25	25	-	25
3	Денежные средства на расчетных счетах	113	1	113	136	1	135
6	Итого	138	1	138	161	1	160

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	138	161
5	Итого	138	161

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 9 месяцев 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	136	-	25	161
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136	-	25	161
6	Поступление финансовых активов, в том	19 688 505	-	-	19 688 505
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 688 505	-	-	19 688 505
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 688 527)	-	-	(19 688 527)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 688 527)	-	-	(19 688 527)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	113	-	25	138
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113	-	25	138

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 9 месяцев 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	117	-	58	176
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117	-	58	176
6	Поступление финансовых активов, в том	18 413 515	-	-	18 413 515
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 413 515	-	-	18 413 515
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18 413 490)	-	(33)	(18 413 523)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18 413 490)	-	(33)	(18 413 523)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	142	-	25	167
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	142	-	25	167

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

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

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46	-	-	46
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46	-	-	46
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46)	-	-	(46)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)	-	-	(46)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	207 910	105 500
6	Итого	207 910	105 500

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	207 910	105 500
6	Правительства Российской Федерации	122 976	57 319
11	нефинансовых организаций	84 934	48 180
12	Итого	207 910	105 500

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 732	9	3 723	40 035	120	39 915
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	6	6	-	6
13	Итого	3 738	9	3 729	40 041	120	39 921

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	24 753 544	-	-	46	-	24 753 590
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	24 753 544	-	-	46	-	24 753 590
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(24 789 847)	-	-	(46)	-	(24 789 893)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(24 789 847)	-	-	(46)	-	(24 789 893)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 732	-	-	6	-	3 738
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 732	-	-	6	-	3 738

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	21 478 897	-	-	158	-	21 479 055
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	21 478 897	-	-	158	-	21 479 055
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(21 465 790)	-	-	(158)	-	(21 465 948)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(21 465 790)	-	-	(158)	-	(21 465 948)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	43 635	-	-	6	-	43 641
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	43 635	-	-	6	-	43 641

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	50 450	-	50 450	99 112	-	99 112
8	Итого	50 450	-	50 450	99 112	-	99 112

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	12 914 424	12 914 424
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	12 914 424	12 914 424
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(12 963 086)	(12 963 086)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(12 963 086)	(12 963 086)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	50 450	50 450
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	50 450	50 450

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 710 613	3 710 613
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 710 613	3 710 613
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(3 641 243)	(3 641 243)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(3 641 243)	(3 641 243)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	69 370	69 370
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	69 370	69 370

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 008	1 461	8 547	10 010	1 456	8 554
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1 460	-	1 460
7	Итого	10 008	1 461	8 547	11 470	1 456	10 013

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с валютными биржами	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:	10 010	-	-	-	1 460	11 470
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 010	-	-	-	-	10 010
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	1 460	1 460
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	170 162	-	-	-	-	170 162
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	170 162	-	-	-	-	170 162
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(170 164)	-	-	-	(1 460)	(171 624)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(170 164)	-	-	-	-	(170 164)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	(1 460)	(1 460)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 008	-	-	-	-	10 008
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 008	-	-	-	-	10 008

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 12.2

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

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 061	-	-	-	-	7 061
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 061	-	-	-	-	7 061
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	180 163	-	-	-	-	180 163
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	180 163	-	-	-	-	180 163
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(177 209)	-	-	-	-	(177 209)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(177 209)	-	-	-	-	(177 209)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 014	-	-	-	-	10 014
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 014	-	-	-	-	10 014

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 9 месяцев 2021 г.

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 456	-	-	-	-	1 456
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 456	-	-	-	-	1 456
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	-	-	-	-	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	-	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	-	-	-	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	-	-	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 461	-	-	-	-	1 461
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 461	-	-	-	-	1 461

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2020 г.

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 027	-	-	-	-	1 027

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 027	-	-	-	1 027
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 464	-	-	-	1 464
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 464	-	-	-	1 464
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 034)	-	-	-	(1 034)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 034)	-	-	-	(1 034)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 457	-	-	-	1 457
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 457	-	-	-	1 457

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	3 284	-	-	3 284
2	Накопленная амортизация	(1 258)	-	-	(1 258)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	2 026	-	-	2 026
8	Амортизационные отчисления	(388)	-	-	(388)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	1 638	-	-	1 638
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	3 384	-	-	3 384
15	Накопленная амортизация	(1 768)	-	-	(1 768)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	1 616	-	-	1 616
21	Амортизационные отчисления	(363)	-	-	(363)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	1 253	-	-	1 253
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	3 384	-	-	3 384
28	Накопленная амортизация	(2 132)	-	-	(2 132)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	1 253	-	-	1 253

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	244	-	-	6 064	6 308
2	Накопленная амортизация	-	(84)	-	-	(3 308)	(3 391)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	161	-	-	2 756	2 917
9	Амортизационные отчисления	-	(63)	-	-	(2 481)	(2 544)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	-	98	-	-	276	373
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	12 282	244	-	-	-	12 526
16	Накопленная амортизация	(6 629)	(168)	-	-	-	(6 797)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	5 652	77	-	-	-	5 729
23	Амортизационные отчисления	(2 544)	(63)	-	-	-	(2 606)
28	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	3 109	14	-	-	-	3 123
29	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	6 218	244	-	-	-	6 462
30	Накопленная амортизация	(3 109)	(230)	-	-	-	(3 339)
31	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	3 109	14	-	-	-	3 123

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	100	100
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 449	1 890
15	Итого	1 549	1 990

**Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: средства клиентов**

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 673	39 832
6	Итого	3 673	39 832

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 207	5 683
15	Итого	3 207	5 683

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	210	140
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	110	104
20	Итого	320	244

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	794	803
3	Расчеты по социальному страхованию	287	386
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 246	2 001
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	157	1 615
11	Итого	3 484	4 805

Примечание 30. Капитал

Капитал. Текстовое раскрытие

Таблица 30.1

30.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 сентября 2021 года составляет 36 010 тысяч рублей (на 31 декабря 2020: 36 010 тысяч рублей). По состоянию на 30 сентября 2021 года УК полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS)

Примечание 32. 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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми 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), 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				
1	Финансовые активы, в том числе:	(52)	(7 697)	-	(7 749)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(52)	(7 697)	-	(7 749)
12	Итого	(52)	(7 697)	-	(7 749)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми 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), 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				
1	Финансовые активы, в том числе:	74	(1 192)	-	(1 118)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	74	(1 192)	-	(1 118)
12	Итого	74	(1 192)	-	(1 118)

Примечание 32. 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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 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:	(5)	(1 121)	-	-	(1 126)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(5)	(1 121)	-	-	(1 126)
12	Итого	(5)	(1 121)	-	-	(1 126)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 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:	215	1 271	-	-	1 486
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	215	1 271	-	-	1 486
12	Итого	215	1 271	-	-	1 486

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 396	9 279
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 807	8 676
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 589	603
15	Итого	10 396	9 279

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 135	2 921
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 100	2 484
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 035	437
15	Итого	4 135	2 921

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	7	8
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	7	9
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	1	-
34	Итого	15	17
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	90 036	90 139
42	Итого	90 036	90 139
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1	-
48	Итого	1	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	90 051	90 156

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	2	3
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	1	4
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	1	-
34	Итого	4	7
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	30 012	30 027
42	Итого	30 012	30 027
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	30 016	30 034

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 342	13 009
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 476	3 581
6	Итого	15 817	16 590

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 288	3 838
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 048	863
6	Итого	5 335	4 701

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	937	806
6	Биржевые сборы	468	474
10	Расходы на технические услуги	5	-
12	Итого	1 410	1 280

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	324	289
6	Биржевые сборы	156	160
10	Расходы на технические услуги	5	-
12	Итого	485	449

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	546
5	По обязательствам по аренде	224	130
7	Итого	224	675

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	60	22
7	Итого	60	22

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	634	617
2	Амортизация основных средств	2 905	2 844
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	64	88
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	304	268
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 496	3 674
12	Транспортные расходы	-	32
14	Штрафы, пени	6	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	455	501
17	Прочие административные расходы	315	425
18	Итого	8 181	8 449

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2021 г.	3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	234	207
2	Амортизация основных средств	970	949
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	22	29
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 172	1 235
12	Транспортные расходы	-	15
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	184	205
17	Прочие административные расходы	85	94
18	Итого	2 666	2 734

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	1 123
9	Итого	-	1 123

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2021 г.	9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	18
6	Итого	-	18

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

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