

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	80592109	1077847456609	НП

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Петербургский технический центр» (ООО ПТЦ)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191023, г. Санкт-Петербург, ул. Садовая, д.12/23

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	511 811,45	124 784,93
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		587 052,00	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	587 052,00	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		47 454 663,98	50 246 518,54
6	долговые инструменты	8	47 454 663,98	50 246 518,54
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		28 041 200,24	30 128 303,33
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	28 041 200,24	29 867 515,99
11	дебиторская задолженность	12	-	260 787,34
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	175 996,00	175 996,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	85 394 839,11	85 394 839,11
17	Нематериальные активы	18	783 608,28	837 118,83
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	244 450,56	248 529,56
20	Отложенные налоговые активы	48	851 637,40	328 676,99
21	Прочие активы	20	376 711,01	-
22	Итого активов		164 421 970,03	167 484 767,29
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 064,72	352 486,52
27	средства клиентов	23	0,24	0,24
30	кредиторская задолженность	26	10 064,48	352 486,28
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	106 791,54	166 688,13
34	Отложенные налоговые обязательства	48	28 717,85	235 761,75
36	Прочие обязательства	29	1 639 038,50	1 106 265,39
37	Итого обязательств		1 784 612,61	1 861 201,79
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	160 000 000,00	160 000 000,00
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 113 035,62)	851 019,10

51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		3 750 393,04	4 772 546,40
52	Итого капитала		162 637 357,42	165 623 565,50
53	Итого капитала и обязательств		164 421 970,03	167 484 767,29

Исполняющий обязанности Директора

(должность руководителя)

(подпись)

И.А. Плеханов

(инициалы, фамилия)

19 апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	80592109	1077847456609	НП

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Петербургский технический центр» (ООО ПТЦ)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191023, г. Санкт-Петербург, ул. Садовая, д. 12/23

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		884 329,94	5 003 725,48
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	(13 594,97)	13 508,52
4	процентные доходы	34	896 355,34	4 959 301,81
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	12 031,91
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	1 569,57	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	30 000,00	296 325,00
16	Расходы на персонал	42	(1 698 985,35)	(6 892 207,55)
17	Прямые операционные расходы	43	(211 945,63)	(1 342 198,23)
20	Общие и административные расходы	46	(143 410,42)	(254 481,00)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 140 011,46)	(3 188 836,30)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	117 858,10	(301 021,73)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(121 132,54)	(471 543,13)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	238 990,64	170 521,40
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 022 153,36)	(3 489 858,03)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(1 964 054,72)	198 982,47
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(1 964 054,72)	198 982,47

56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2 455 068,39)	411 737,25
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		491 013,67	(212 754,78)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 964 054,72)	198 982,47
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 986 208,08)	(3 290 875,56)

Исполняющий обязанности Директора

(должность руководителя)

(подпись)

И.А. Плеханов

(инициалы, фамилия)

19 апреля 2021 г.

29	Остаток на 31 марта 2021 г.	160 000 000, 00	-	-	-	-	(1 113 035,6 2)	-	-	-	-	-	-	-	3 750 393,04	162 637 357, 42
----	-----------------------------	--------------------	---	---	---	---	--------------------	---	---	---	---	---	---	---	--------------	--------------------

Исполняющий обязанности Директора
(должность руководителя)

(подпись)

И.А. Плеханов
(инициалы, фамилия)

19 апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	80592109	1077847456609	НП

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Петербургский технический центр» (ООО ПТЦ)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191023, г. Санкт-Петербург, ул. Садовая, д. 12/23

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(241 345,87)	-
5	Проценты полученные		957 917,69	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 338 783,57)	-
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(157 500,00)	-
11	Уплаченный налог на прибыль		(176 950,13)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		9 847 479,56	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 890 817,68	-
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		103 208,84	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(8 000 000,00)	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(607 000,00)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 503 791,16)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		387 026,52	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	124 784,93	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	511 811,45	-

Исполняющий обязанности Директора
(должность руководителя)

_____ (подпись)

И.А. Плеханов
(инициалы, фамилия)

19 апреля 2021 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	078-11345-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.06.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление брокерской деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
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)	-
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Санкт-Петербург, ул. Садовая, дом 12, Литер А, помещение 48-Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Санкт-Петербург, ул. Садовая, 12/23
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
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	НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Введение экономических санкций привело к увеличению экономической неопределенности, в т.ч. большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках.¶В марте 2020 года в связи с распространением нового коронавируса (COVID-19) Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила начало пандемии. Меры, принимаемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное негативное влияние на глобальную экономику и мировые финансовые рынки. Значительность влияния пандемии на деятельность некредитной финансовой организации зависит от продолжительности пандемии и степени негативного влияния пандемии на мировую и российскую экономику.¶

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	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена 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 соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), с учетом требований МСФО (IAS)34 "Промежуточная финансовая отчетность".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с ОСБУ
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В соответствии с ОСБУ
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В соответствии с ОСБУ
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В соответствии с ОСБУ
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 обнаружено

**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 бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики НФО. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение НФО. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
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)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах; - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка; - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность; - Резервы - оценочные обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. НФО оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Учет НФО ведется в российских рублях. Операции в иностранной валюте пересчитываются в валюту РФ по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в валюту РФ по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности НФО.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится.
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)	С 2018 года учетная политика НФО изменена 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	НП
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 НФО классифицируются следующие активы - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости. Отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, так как отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся НФО в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели НФО является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором 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	Инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия учитываются при первоначальном признании по стоимости приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО не осуществляет выпуск долговых ценных бумаг.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Обязательства НФО не подлежат реклассификации.
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)	НФО не осуществляет операции хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет операции хеджирования.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет операции хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не имеет данного вида актива.
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	НФО не имеет данного вида актива.
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	НФО не имеет данного вида актива.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость имущества превышает 40000 (Сорок тысяч) рублей. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств НФО применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.¶
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К нематериальным активам относятся в том числе следующие активы: -лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);-программное обеспечение (в том числе на которое у НФО отсутствуют исключительные права), расходы на его внедрение; -создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, за исключением НДС. Для последующей оценки НМА используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не используется
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ начисления амортизации для НМА с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты НФО на разработку НМА подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
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, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками НФО или возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не предусмотрено
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 предусмотрено

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не предусмотрено
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не имеется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете НФО в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется НФО на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Используется. Договоры, являющиеся договорами аренды с юридической точки зрения, по экономическому смыслу не относятся к сфере применения МСФО (IFRS) 16, если их условия не соответствуют требованиям о передаче контроля на использование актива. Принято решение о неприменении п. 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 для всех договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость и краткосрочных (до 12 мес. договоров аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Финансовой аренды не имеется.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. НФО осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается в сумме вкладов участников общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Акции отсутствуют
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отсутствует

Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают, и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию (аналогично для убытка, переносимого на будущее). Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.
----	---------------------------------	------------------------------	--

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	511 811,45	-	511 811,45	124 784,93	-	124 784,93
6	Итого	511 811,45	-	511 811,45	124 784,93	-	124 784,93

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	511 811,45	124 784,93
5	Итого	511 811,45	124 784,93

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 5. Денежные средства

*Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 5.4

Данные о выверке изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 5. Денежные средства

*Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 5.5

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

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 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	587 052,00	-
6	Итого	587 052,00	-

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 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	587 052,00	-
4	нефинансовых организаций	587 052,00	-
12	Итого	587 052,00	-

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

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.3

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

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

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

31 марта 2021 г.

Таблица 6.4

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	47 454 663,98	50 246 518,54
2	Правительства Российской Федерации	47 454 663,98	50 144 125,54
7	нефинансовых организаций	-	102 393,00
14	Итого	47 454 663,98	50 246 518,54

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2021 г. отсутствует

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1 квартал 2021 г.

Таблица 8.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2021 г. отсутствует

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

**Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

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

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

31 марта 2021 г.

Таблица 8.5

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2021 г. отсутствует

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты**

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевыe инструменты**

**Информация о прекращении признания долевыx инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода
31 марта 2021 г.**

Таблица 9.2

Информация о прекращении признания долевыx инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 31 марта 2021 г. отсутствует

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

**Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 038 830,93	-	28 038 830,93	29 867 515,99	-	29 867 515,99
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 369,31	-	2 369,31	-	-	-
13	Итого	28 041 200,24	-	28 041 200,24	29 867 515,99	-	29 867 515,99

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 1 квартал 2021 г.*

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

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

*Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 10.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2021 г. отсутствует

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

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 I квартал 2021 г.*

Таблица 11.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

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

*Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 11.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 31 марта 2021 г. отсутствует

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 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
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	260 787,34	-	260 787,34
7	Итого	-	-	-	260 787,34	-	260 787,34

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 1 квартал 2021 г.

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

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

*Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 12.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.				на 31 декабря 2020 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	RDC	175 996,00	-	175 996,00	-	175 996,00	-	175 996,00	-	643
2	Итого	175 996,00	-	175 996,00		175 996,00	-	175 996,00		

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 1 квартал 2021 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия'

Таблица 13.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' за 1 квартал 2021 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"

Таблица 13.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' за 1 квартал 2021 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия за 1 квартал 2021 г.
отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 31 марта 2021 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 31 марта 2021 г. отсутствуют

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.				на 31 декабря 2020 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	SOM d.o.o.	85 394 839,11	-	85 394 839,11	100	85 394 839,11	-	85 394 839,11	100	191
2	Итого	85 394 839,11	-	85 394 839,11		85 394 839,11	-	85 394 839,11		

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия
Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 1 квартал 2021 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 31 марта 2021 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 31 марта 2021 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды активов (активов выбывающих групп),
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.1

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

***Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи***

***Основные виды обязательств выбывающих групп,
классифицированных как предназначенные для продажи***

Таблица 16.2

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности
и включенные в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 16.4

Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Инвестиционное имущество на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2

Инвестиционное имущество в 1 квартал 2020 г. и в 1 квартал 2021 г. отсутствует

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество

*Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества
и балансовой стоимости инвестиционного имущества*

Таблица 17.4

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

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.	1 879 246,68	-	-	1 879 246,68
2	Накопленная амортизация	(937 796,20)	-	-	(937 796,20)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	941 450,48	-	-	941 450,48
8	Амортизационные отчисления	(50 306,51)	-	-	(50 306,51)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	891 143,97	-	-	891 143,97
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	1 879 246,68	98 000,00	-	1 977 246,68
15	Накопленная амортизация	(1 140 127,85)	-	-	(1 140 127,85)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	739 118,83	98 000,00	-	837 118,83
21	Амортизационные отчисления	(49 753,71)	(3 756,84)	-	(53 510,55)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	689 365,12	94 243,16	-	783 608,28
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	1 879 246,68	98 000,00	-	1 977 246,68
28	Накопленная амортизация	(1 189 881,56)	(3 756,84)	-	(1 193 638,40)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	689 365,12	94 243,16	-	783 608,28

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
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	-	52 863,05	-	-	-	52 863,05
16	Накопленная амортизация	-	(52 863,05)	-	-	-	(52 863,05)
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	-	52 863,05	-	-	-	52 863,05
30	Накопленная амортизация	-	(52 863,05)	-	-	-	(52 863,05)

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	26 200,61	-
6	Расчеты по социальному страхованию	44 217,36	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	306 293,04	-
15	Итого	376 711,01	-

Примечание 20. Прочие активы

*Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 20.2

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2021 г. г. отсутствует

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.1

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.2

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации за 1 квартал 2021 г. г. отсутствует

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,24	0,24
6	Итого	0,24	0,24

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

*Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги*

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

*Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги*

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	6 645,25
19	Прочая кредиторская задолженность	-	345 841,03
20	Итого	10 064,48	352 486,28

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Таблица 27.1

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.2

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

Таблица 27.3

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

*Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами*

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

Таблица 27.4

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5

Распределение активов пенсионного плана на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

*Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами*

Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Актуарные допущения, использованные в расчетах на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

*Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами*

Анализ чувствительности

Таблица 27.7

Анализ чувствительности на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

*Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами*

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 27.10

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	188 675,00	-
3	Расчеты по социальному страхованию	413 577,31	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	988 331,18	1 076 265,39
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	48 455,01	-
10	Прочее	-	30 000,00
11	Итого	1 639 038,50	1 106 265,39

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Капитал на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 31. Управление капиталом

31 марта 2021 г.

Информация по управлению капиталом на 31 марта 2021 г. отсутствует

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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 1 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:	(330,17)	(13 264,80)	-	-	(13 594,97)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(330,17)	(13 264,80)	-	-	(13 594,97)
12	Итого	(330,17)	(13 264,80)	-	-	(13 594,97)

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 1 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:	513,20	12 995,32	-	-	13 508,52
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	513,20	12 995,32	-	-	13 508,52
12	Итого	513,20	12 995,32	-	-	13 508,52



**Примечание 33.
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2021 г.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2021 г. г. и за 1 квартал 2020 г. г. отсутствует

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	896 355,34	4 959 301,81
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	517 457,78	2 743 296,16
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	378 897,56	2 216 005,65
15	Итого	896 355,34	4 959 301,81

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
6	Итого	1 569,57	-

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2021 г.

Таблица 37.1

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2021 г. г. и за 1 квартал 2020 г. г. отсутствует

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.2

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 1 квартал 2021 г. отсутствует

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом**

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

*Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)*

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 1 квартал 2021 г. г.
и за 1 квартал 2020 г. г. отсутствуют

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 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			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	11 475,00
34	Итого	-	11 475,00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	30 000,00	284 850,00
42	Итого	30 000,00	284 850,00
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	30 000,00	296 325,00

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 304 904,82	5 373 453,58
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	394 080,53	1 516 185,34
5	Прочее	-	2 568,63
6	Итого	1 698 985,35	6 892 207,55

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	16 942,56	87 526,31
5	Расходы по комиссии за клиринг	3,07	-
10	Расходы на технические услуги	195 000,00	780 000,00
11	Прочее	-	474 671,92
12	Итого	211 945,63	1 342 198,23

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Процентные расходы на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,

за 1 квартал 2021 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	13 594,18	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	53 510,55	-
4	Расходы по аренде	6 500,00	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	75 800,00
14	Штрафы, пени	30,00	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 200,74	-
17	Прочие административные расходы	64 574,95	178 681,00
18	Итого	143 410,42	254 481,00

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Прочие доходы на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

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

Таблица 47.1.1

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

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Информация о активах и обязательствах по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Информация о потоках денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем, на 31 марта 2021 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 47.1.5

Недисконтированные арендные платежи на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Прочие расходы на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(121 132,54)	(13 980,00)
4	Итого, в том числе:	(121 132,54)	(13 980,00)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(121 132,54)	(13 980,00)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 140 011,46)	(3 188 836,30)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(121 132,54)	(13 980,00)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 1 квартал 2021 г. отсутствует

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Дивиденды на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

**Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся)
на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций**

Таблица 50.2

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 марта 2021 и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

*Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 52.2

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 марта 2021 и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

*Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 52.3

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2021 и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

*Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах*

на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.4

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 марта 2021 и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

*Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 марта 2021 и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.6

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 марта 2021 и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 марта 2021 г.

Таблица 52.12

Данные по географическому анализу финансовых активов и обязательств на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 52. Управление рисками

*Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 52.13

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

*Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 52.14

Финансовые активы и обязательства на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 52. Управление рисками

*Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 52.15

Финансовые активы и обязательства на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 52. Управление рисками

*Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 52.16



Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Анализ чувствительности к рыночным индексам, за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 53.1

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 53.2

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

*Данные об операциях по передаче активов,
в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия*

Таблица 53.3

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

*Информация о продолжающемся участии
в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания,
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 53.4

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания на 31 марта 2021 г.

Таблица 53.5

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

*Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Информация об условных обязательствах и активах на 31 марта 2021 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Информация о соблюдении особых условий на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 55.1

Информация о контрактной и балансовой суммах требований по производным финансовым инструментам на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 55.2

Информация о справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования, на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

*Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 56.1

Информация об уровнях в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 марта 2021 г.
и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 марта 2021 г.

Таблица 56.2

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 марта 2021 г.

Таблица 56.3

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

*Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 1 квартал 2021 г. и за 1 квартал 2020 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

*Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31.03.2021 г.*

Таблица 56.5

Информация о методах оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2021 г.

Таблица 56.6

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 марта 2021 г.**

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2021 г.
и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 56.8

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения

31 марта 2021 г.

Таблица 57.1

Информация о финансовых инструментах, подлежащие взаимозачету, подпадающих под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

*Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 марта 2021 г.*

Таблица 58.1

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

*Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2021 г.*

Таблица 58.2

Доходы и расходы на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу на 31 марта 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 марта 2021 г.

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует