

Акционерное общество «Национальная управляющая компания»

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность
в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 1 полугодие 2021 года**

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280561000	59061830	1027716000366	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2021 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" /АО "НУК"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127015, Москва г, ул. Новодмитровская, дом № 2, корпус 1, помещение XXI, комната 1 этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 685	1 464
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		54 997	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	54 997	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		688 246	765 501
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	687 949	701 903
11	дебиторская задолженность	12	298	63 598
17	Нематериальные активы	18	2 132	2 112
18	Основные средства	19	5 023	7 712
20	Отложенные налоговые активы	48	953	1 073
21	Прочие активы	20	1 899	976
22	Итого активов		754 935	778 839
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 917	7 729
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 811	7 615
30	кредиторская задолженность	26	107	114
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	50	11 423
34	Отложенные налоговые обязательства	48	65	225
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	455
36	Прочие обязательства	29	3 240	2 395
37	Итого обязательства		8 272	22 228
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	28 750	28 750
39	Добавочный капитал	30	71 250	71 250
50	Прочие резервы		8 172	8 172
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		638 491	648 439
52	Итого капитала		746 663	756 611
53	Итого капитала и обязательств		754 935	778 839

Генеральный директор
(должность руководителя) (подпись)Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2021г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	
45280561000	59061830	1027716000366	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г. 1 полугодие 2021 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")
(полное фирменное и сохраненное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 127015, Москва г., ул. Новодмитровская, дом № 2, корпус 1, помещение XXI, комната 1 этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420003
Тодовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2021 г.			За 1 полугодие 2020 г.		За Последний квартал Текущего Периода		За Последний квартал Предыдущего Периода	
			3	4	5	6	7	8	9	10	
Раздел I. Прибыли и убытки											
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: 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	32	(399)	0	20 997	8 486	0	10 403			
4	Процентные доходы	34	17 186	20 121		8 907	10 049				
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(987)	2 078		(53)	1 896				
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	1 742	(1 292)		42	(1 529)				
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(16)	90		(10)	(14)				
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	333	3 492		151	1 935				
16	Расходы на персонал	42	(20 356)	(19 367)		(9 935)	(9 869)				
17	Прямые операционные расходы	43	(84)	(65)		(47)	(26)				
18	Процентные расходы	44	(282)	(526)		(133)	(247)				
20	Общие и административные расходы	46	(7 451)	(6 454)		0	(3 241)				
22	Прочие доходы	47	477	342		460	342				
23	Прочие расходы	47	(38)	(13)		(22)	(12)				
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(9 875)	(1 593)		(4 825)	(715)				
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(73)	300		(66)	137				
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(114)	0		(114)	0				
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	41	300		48	137				
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(9 948)	(1 292)		(4 892)	(579)				
Раздел II. Прочий совокупный доход											
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(9 948)	(1 292)		(4 892)	(579)				

Генеральный директор
(подпись)
Недильская Ирина Николаевна
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2021г.

Код корпорации по ОКВЭД	13040300
Код корпорации по ОКФС	13040300
Код корпорации по ОКВЭД	13040300
Код корпорации по ОКФС	13040300

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2 квартал 2021 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")

Полное наименование и поручение в соответствии с законодательством

Почтовый адрес: 125116, Москва, г., ул. Валовый переулок, д. 2, стр. 1, этаж 1, комн. 2

Лист № 002 из 002
Листов (нарастающим)

(млн руб.)

№ строки	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у участников (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Оценочный резерв под сомнительные задолженности по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением кредитного рейтинга	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным финансированием	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
																	10
1		4	28 750	5	71 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	270 340
2	Остаток на 01.01.2020 г.																
3	Изменения вследствие изменений учетной политики																
4	Изменения вследствие изменений учетной политики																
5	Проблема (обстоятельство), связанная с применением																
6	созданий (расход) за предыдущий																
7	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный																
8	прочий совокупный доход (расход), "подлежащий																
9	переклассификации в состав прибыли или убытка в																
10	доход (убыток) от участия в других организациях																
11	доход (убыток) от участия в других организациях																
12	доход (убыток) от участия в других организациях																
13	доход (убыток) от участия в других организациях																
14	доход (убыток) от участия в других организациях																
15	доход (убыток) от участия в других организациях																
16	доход (убыток) от участия в других организациях																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный																
19	Проблема (обстоятельство), связанная с применением																
20	созданий (расход) за предыдущий																
21	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный																
22	доход (убыток) от участия в других организациях																
23	доход (убыток) от участия в других организациях																
24	доход (убыток) от участия в других организациях																
25	доход (убыток) от участия в других организациях																
26	доход (убыток) от участия в других организациях																
27	доход (убыток) от участия в других организациях																
28	доход (убыток) от участия в других организациях																
29	доход (убыток) от участия в других организациях																
30	Остаток на 30.06.2021 г.																

Москва, 27 июля 2021 г.

Исполнитель

(подпись)

Исполнитель

(подпись)

Исполнитель

(подпись)

Исполнитель

(подпись)

Исполнитель



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280561000	59061830	1027716000366	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2021 г.

Акционерное общество "Национальная управляющая компания" (АО "НУК")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127015, Москва г, ул. Новодмитровская, дом № 2, корпус 1, помещение XXI, комната 1 этаж 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		413	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(56 117)	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		63 950	98 350
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 545)	(4 264)
5	Проценты полученные		13 587	21 851
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(19 244)	(18 193)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(78)	(30)
11	Уплаченный налог на прибыль		(11 488)	(17 345)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(16)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(14 538)	80 369
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(79)	(51)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(883)	(506)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		983 800	1 416 900
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(965 500)	(1 466 650)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		17 338	(50 307)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 580)	(2 714)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 580)	(2 714)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		220	27 347
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	91
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 465	1 023
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 685	28 461

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Недильская Ирина
Николаевна

(инициалы, фамилия)

"27" июля 2021г.



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	№ 21-000-1-00085, №177-10286-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	От «05» ноября 2002 года, от «14» июня 2007г соответственно
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами соответственно
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственный акционер - компания Амедиус Б.В. Конечные бенефициары: Пономарёв Михаил Владимирович, Шишкина Татьяна Петровна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нидерланды
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 1, помещение XXI комната 1 этаж 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 1, помещение XXI комната 1 этаж 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	15
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>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. На финансовые результаты Общества оказывают влияние ряд макроэкономических факторов, действующих на российском финансовом рынке. С начала года сохраняется тенденция выхода мировой экономики из кризиса при одновременном росте инфляции /инфляционных ожиданий во всех странах мира. Дорожают продовольственные товары, промышленное сырье, топливо. Причина этого, во-первых, в QE от ФРС США и ЕЦБ, а также триллионных планах помощи экономике США и развития инфраструктуры страны, во-вторых, в увеличении инвестиционного и потребительского спроса на различные виды товаров, наконец, в-третьих, в не до конца восстановленных производственных цепочках на фоне локадаунов, периодически возникающих в различных странах. В развитых странах сохраняются высокие инфляционные ожидания. Вследствие того, что монетарные власти в большинстве своем ожидают временный характер повышенной инфляции, ужесточение ДКП этих стран возможно в конце 2022 – начале 2023 гг. В развивающихся странах, куда инфляция, как правило, экспортируется из развитых, центральные банки уже активно борются с ней, поднимая ставки и/или изымая излишки денежных средств из экономики. В I полугодии 2021 года наблюдался глобальный рост доходностей, начавшийся на рынке госдолга США (доходность по 10-тилетним US Treasuries за 1 квартал выросли с 0,9% до 1,74% год., во 2 квартале снизились до 1,47% год.). Сдвиги на рынке госдолга США повлекли изменения на долговых рынках других стран. В то время как цены на глобальном долговом рынке снижались, мировые фондовые индексы, за редким исключением, росли. Спрос на российские активы следовал общемировым тенденциям. Рост доходностей был отмечен по всем долговым инструментам независимо от сроков погашения. Аукционы Минфина по размещению ОФЗ в основном проходили благодаря спросу со стороны госбанков. Доля нерезидентов в структуре ОФЗ сократилась за полгода с 23,3% до 19,5%. Банк России объявил об окончании периода мягкой ДКП, повысил ставку до 5,5% и намерен решительно бороться с инфляцией в стране, которая на конец II квартала составила 6,5% год-к-году, или 4,2% с начала 2021 года. При этом благодаря высоким ценам на нефть, металлы и другие сырьевые товары российские акции по итогам I полугодия выросли. Препятствием для восстановления российского финансового рынка могут стать продолжение пандемии коронавируса, неконтролируемый рост инфляции, ранее ужесточение ДКП ФРС США, ввод жестких санкций со стороны США. Для долгового рынка угроза видится в большем, чем ожидается инвесторами, росте ключевой ставки Банка России. Для российских акций важны ожидания по росту национальной экономики и по ценам на сырьевые товары. Все это может оказать существенное влияние на экономику страны, и как следствие, на финансовое положение Общества и результаты его деятельности. Снижение прибыли и сложности с обслуживанием долга компаниями-эмитентами ценных бумаг могут привести к сильным коррекциям на российском финансовом рынке, падению доходов по портфелям, находящимся в доверительном управлении Общества и, как следствие, снижению вознаграждения, получаемого Обществом.</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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила ее составления в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 N 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", и иные Отраслевые стандарты бухгалтерского учета, основанные на принципах Международных стандартов финансовой отчетности. Положения учетной политики последовательно применяются по отношению ко всем представленным отчетным периодам, если не указано иное.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованные (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической (первоначальной) стоимости, с поправкой на переоценку финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также финансовых инструментов, оцениваемых по амортизируемой стоимости. Историческая (первоначальная) стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары и услуги. Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражение суммы активов и обязательств, а также сумму доходов и расходов в течение отчетного периода.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)
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	Отсутствует существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе работы Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности показатели и балансовые суммы. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые могут быть обоснованными в текущих условиях. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. В процессе применения учетной политики расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.
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)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования определенных оценок и допущений, признаваемых в учете. 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. В Отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации финансовый результат от изменения резервов под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, отражается по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости", финансовый результат от корректировок при отличии ЭСП от рыночной ставки по размещенным средствам в депозиты отражается по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости".
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые активы отражаются в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество применяет МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" и основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности и функциональной валютой является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Стоимость активов, номинированных в иностранной валюте, определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения. Общество учитывает долевые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в рублях по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату их первоначального признания. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится. По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. При проведении переоценки в соответствии с этим абзацем переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Справедливой стоимостью ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, является рублевый эквивалент справедливой стоимости в иностранной валюте по официальному курсу, установленному Банком России на дату проведения переоценки. Оценка имущества (включая затраты на его приобретение, сооружение, создание и восстановление), стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, определяется в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на дату принятия имущества к бухгалтерскому учету. Оценка имущества (включая затраты на его приобретение), стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, определяется в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на дату принятия имущества к бухгалтерскому учету. Доходы и расходы, полученные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу ЦБ РФ, действующему на дату получения доходов или осуществления расходов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что по оценкам Общества текущие и будущие потенциальные последствия в связи с пандемией COVID-19 не оказывают влияния на способность Общества продолжить свою деятельность непрерывно на протяжении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. По прогнозам Общества ситуация с COVID-19 не приводит к существенным рискам в отношении способности Общества исполнять свои обязательства перед контрагентами и клиентами в полном объеме. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей в соответствии с МСФО 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции", влияние применения которого заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала пересчитываются в единицах измерения на 31.12.2002 путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществляется на основе полученной пересчитанной стоимости, поскольку свою деятельность начала осуществлять с ноября 2002 года, поэтому показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	Общество не вносило с 1 января 2021 года существенных изменений в учетную политику, которые могли бы повлечь корректировки текущего и предыдущего периодов. С 1 января 2021 года обязательным к применению является ФСБУ 5/2019 "Запасы" согласно Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"; Общество приняло решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. С 1 января 2019 года Общество применяет Положение Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", основанного на принципах учета аренды по МСФО (IFRS) 16 "Аренда". В составе прибыли или убытка Общество признает амортизацию активов в форме права пользования и проценты по обязательствам аренды.
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	Приведенные ниже стандарты, интерпретации и поправки, которые еще не вступили в силу или не применялись досрочно в данной финансовой отчетности: Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные, выпущены 23.01.20 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Обязательства являются долгосрочными, если по состоянию на конец отчетного периода организация имеет существенное право отложить их погашение как минимум на 12 месяцев. Руководство стандарта более не содержит требования о том, что такое право должно быть безусловным, а также поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 "Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием", поправки к МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 "Реформа базовой процентной ставки", поправки к МСФО (IAS) 37 "Учет обременительных договоров".
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании размещенных денежных средств по договору банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы депозитов, фактически перечисленные Обществом по указанным договорам. Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик размещенного банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: указанные средства размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительными платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: указанные средства размещены в рамках бизнес-модели, целью которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков в ближайшем будущем, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На дату приобретения ценных бумаг затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также некотируемых долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость предварительных затрат включается в стоимость ценной бумаги, тем самым формируя справедливую стоимость ценной бумаги.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенные на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются начиная с момента исполнения обязательств по договору. Отражая дебиторскую задолженность, Общество не переоценивает ее по амортизированной стоимости, так как практически вся дебиторская задолженность имеет срок погашения менее года. Справедливая стоимость дебиторской задолженности оценивается без учета дисконтирования, поскольку его влияние незначительно и практически равно ее балансовой стоимости. Общество отслеживает, есть ли объективные признаки обесценения прочих активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива и начисляет оценочный резерв.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Обществом не формируется категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства, в последующем измеряемые по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП, измеряются по справедливой стоимости, увеличенной на затраты, непосредственно связанные с выпуском финансового обязательства. Амортизированная стоимость по краткосрочной (до одного года) кредиторской задолженности рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП) и определяется как первоначальная стоимость кредиторской задолженности.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если имеется юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" Учет хеджирования осуществляется, если Компания определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Датой начала хеджирования является дата определения отношений хеджирования. Хеджирование денежных потоков заключается в хеджировании подверженности риску изменений движения денежных средств, которые связаны с отдельным риском, имеющим отношение к отраженному на балансовых счетах активу или обязательству, а также прогнозируемой операции, или их компонента, и могут оказать влияние на доходы или расходы.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" Хеджирование справедливой стоимости отраженного на балансовых счетах актива или обязательства, а также неотраженного на балансовых счетах твердого договорного обязательства, или их компонента, которое связано с конкретным риском и может оказать влияние на доходы и (или) расходы. Инвестиция, учитываемая по методу долевого участия, а также инвестиция в консолидированную дочернюю организацию не могут быть объектами хеджирования при хеджировании справедливой стоимости. Инвестиция, удерживаемая до погашения, не может быть объектом хеджирования в отношении риска изменения процентной ставки или риска досрочного погашения.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями"
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не имеет инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4)
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4)
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Для оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости. Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается как актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования оценивается с учетом всех арендных платежей. При последующей оценке актива в форме права пользования Общество оценивает данный актив по модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств и активов в форме права пользования начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования актива определяется с точки зрения предполагаемой полезности актива для Компании, мебель и офисное оборудование - 30 лет, компьютерное оборудование и оргтехника 3 года. Актив в форме права пользования, признанный по первоначальной стоимости, амортизируется в течение срока аренды по договору.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К нематериальным активам относятся программное обеспечение и лицензии для внутреннего использования.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. Оценка не проводится ввиду незначительности данной статьи.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами не проводится.
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	В соответствии с учетной политикой расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода отражаются ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. Накопленные оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, отсутствуют.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" №492-П, утвержденным Банком России 22.09.2015 и МСФО (IFRS) 5
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" согласно абзацу 3 п.2. настоящего Стандарта; затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ОСБУ 508-П, МСФО 37, учетной политики. Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями № 635-П и IFRS 16. На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде на дату начала аренды в сумме приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не получены на дату начала аренды, а также активы в форме права пользования в сумме, равной сумме первоначальной оценки обязательства по аренде. Арендные платежи, выплаченные до даты начала аренды, за вычетом полученных стимулирующих платежей, а также понесенные первоначальные прямые затраты, включаются в стоимость актива в форме права пользования на дату начала аренды. При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве коэффициента дисконтирования Общество использует средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях свыше одного года, официально публикуемому на сайте Банка России на дату начала аренды и в последствии не меняется. После даты начала аренды Общество признает процентные расходы по обязательству по аренде, а также расходы по амортизации актива в форме права пользования. Обществом в мае 2020 года в связи с пандемией коронавируса с арендодателем было подписано соглашение о снижении стоимости аренды до конца 2020 года, в связи с чем был осуществлен пересчет актива в форме права пользования и обязательств по аренде.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество в 2021, 2020 не имело договоров краткосрочной аренды. Общество до 30.06.2019 имело договор краткосрочной аренды в связи с предстоящим изменением местонахождения
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Общий порядок учета собственного капитала и составления отчета об изменениях в капитале регулируется МСФО 1. Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой акционеры несут ответственность по погашению обязательств Общества перед его кредиторами. Эмиссионный доход - это превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные акции, выкупленные у акционеров, трактуются как невыпущенные акции и вычитаются из собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал- это резерв, который создается за счет нераспределенной прибыли в соответствии с Законодательством РФ об Акционерных обществах и Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль и отражаются с ежеквартальной периодичностью на последний день каждого квартала. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец отчетного периода. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Источником выплаты дивидендов является прибыль после налогообложения, определяемая по данным бухгалтерской отчетности. Дивиденды не отражаются в бухгалтерском учете до момента их утверждения.
----	---------------------------------	------------------------------	---

Акционерное общество «Национальная управляющая компания»

**Примечания (избранные)
в составе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 1 полугодие 2021 года**

Примечание 5. Денежные средства

(тыс. руб.)

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021		На 31.12.2020			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	5	0	5	4	0	4
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 680	0	1 680	1 461	0	1 460
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1 685	0	1 685	1 465	0	1 464

5.1.1. В состав статьи включены денежные средства в кассе и денежные средства на расчетных счетах.

5.1.2. По состоянию на 30.06.2021г. у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1680 тыс.рублей, по состоянию на 31.12.2020г. - в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1461 тыс.рублей.

5.1.3. По состоянию на 30.06.2021г. и 31.12.2020г. у Общества денежных средств, использование которых ограничено, не было.

(тыс. руб.)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 685	1 465
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	1 685	1 465

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 30.06.2021

(тыс. руб.)
Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 461	0	4	1 465
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 461	0	4	1 465
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	328	0	15	343
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	328	0	15	343
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(109)	0	(14)	(123)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(109)	0	(14)	(123)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 680	0	5	1 685
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 680	0	5	1 685
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 019	0	4	1 023
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 019	0	4	1 023
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	531	0	82	613
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	531	0	82	613
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(89)	0	(82)	(171)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(89)	0	(82)	(171)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 461	0	4	1 465
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 461	0	4	1 465
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 30.06.2021

(тыс. руб.)
Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5			5
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5			5
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6)			(6)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6)			(6)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2020

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	0	0	30
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	0	0	30
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30)	0	0	(30)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30)	0	0	(30)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

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

(тыс. руб.)

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	54 997	0
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	54 997	0

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	54 997	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	54 997	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	54 997	0

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

Таблица 10.1
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	688 203	255	687 949	703 583	1 680	701 903
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	688 203	255	687 949	703 583	1 680	701 903

10.1.1. По состоянию на 30.06.2021г. года у Общества были остатки средств в депозитах, которые размещались в двух кредитных организациях ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" на сумму 660 500 тыс.руб. и ПАО Совкомбанк на сумму 20 900 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. года депозиты размещались в двух кредитных организациях: в ПАО Банк ЗЕНИТ и ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», совокупная сумма размещения составляла 703 583 тыс.руб.

10.1.2. По состоянию на 30.06.2021г. и на 31.12.2020г. средств, использование которых ограничено, не было.

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

(тыс. руб.)
Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,82%	346 дней		
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,81-5,20%	15 дней	4,16 - 5,90%	15 - 182 дня
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	301	3	298	63 917	320	63 598
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
7	Итого	301	3	298	63 917	320	63 598

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам от доверительного управления по состоянию на 30.06.2021г. в сумме 300 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 63 917 тыс.руб.

Наиболее крупным дебитором Общества по состоянию на 30.06.2021г. является ЗПИФ прямых инвестиций "СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ" с суммой задолженности 300 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. наиболее крупным

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 30.06.2021

(тыс. руб.)

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого							
		3	4	5	6	7	8		
1	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	63 917	0	0	0	0	0	63 917	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 917	0	0	0	0	0	63 917	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	333	0	0	0	0	0	333	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	333	0	0	0	0	0	333	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	(63 950)	0	0	0	0	0	(63 950)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(63 950)	0	0	0	0	0	(63 950)	
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под омидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	301	0	0	0	0	0	301	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	301	0	0	0	0	0	301	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	301	0	0	0	0	0	301	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 30.06.2021

(тыс. руб.)

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность в клиентской базе	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	320	0	0	0	0	320
2	12 месяцев	320	0	0	0	0	320
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	0	0	2
7	12 месяцев	2	0	0	0	0	2
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(319)	0	0	0	0	(319)
12	12 месяцев	(319)	0	0	0	0	(319)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	0	0	0	3
37	12 месяцев	3	0	0	0	0	3
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность в клиентской базе	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, провозимым финансовыми инструментами, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность в по аренде финансовой	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	485	0	0	0	0	485
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	485	0	0	0	0	485
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	356	0	0	0	0	356
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	356	0	0	0	0	356
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(521)	0	0	0	0	(521)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(521)	0	0	0	0	(521)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	320	0	0	0	0	320
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	320	0	0	0	0	320
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	2 947	0	37	2 984
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(1 005)	0	(14)	(1 019)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	1 942	0	23	1 965
4	Поступление	554	0	0	554
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(514)	0	(19)	(532)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	1 983	0	4	1 987
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	3 484	0	37	3 521
15	Накопленная амортизация	(1 501)	0	(33)	(1 534)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	4 122	0	4	4 125
15.2	Накопленная амортизация	(2 012)	0	(2)	(2 014)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	2 109	0	2	2 112
17	Поступление	720	0	4	724
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(702)	0	(2)	(704)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	2 128	0	4	2 132
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	4 841	0	8	4 849
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(2 713)	0	(4)	(2 717)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	2 128	0	4	2 132

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

18.1.2. По состоянию на отчетные даты признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	2 064	0	0	16 171	18 235
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	(1 950)	0	0	(3 218)	(5 168)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	114	0	0	12 953	13 067
4	Поступления	0	51	0	0	0	51
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(33)	0	0	(2 710)	(2 743)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	100	100
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	131	0	0	10 343	10 474
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	2 114	0	0	16 271	18 385
16	Накопленная амортизация	0	(1 983)	0	0	(5 928)	(7 911)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	2 114	0	0	16 253	18 367
16.2	Накопленная амортизация	0	(2 012)	0	0	(8 643)	(10 655)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	103	0	0	7 610	7 712
18	Поступления	0	79	0	0	0	79
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передача	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(36)	0	0	(2 668)	(2 704)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	(65)	(65)
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	146	0	0	4 877	5 023
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	2 193	0	0	16 188	18 381
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	(2 047)	0	0	(11 311)	(13 358)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	146	0	0	4 877	5 023

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36. На отчетные даты у Общества отсутствует снижение стоимости основных средств.

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования) филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств. На отчетные даты у Общества отсутствует незавершенное строительство.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства по капитализированным затратам по займам на отчетные даты отсутствуют.

19.1.4. Стоимость актива в форме права пользования по финансовой аренде на 30.06.2021г. составляет 15 607 тыс.руб., амортизация 10 810 тыс.руб.; по состоянию на 30.06.2020г. стоимость актива в форме права пользования по финансовой аренде 15 690 тыс.руб., амортизация 5 489 тыс.руб. В мае 2020 была осуществлена модификация договоров аренды в связи с изменением стоимости аренды и в связи с продлением срока аренды, общая сумма изменений в 100 тыс.руб. отражена по статье переоценки в 2020 году, в июне 2021 года модификация договора

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

(тыс. руб.)
Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021				На 31.12.2020			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0	0	
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0	0	
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0	0	
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0	0	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 906	8	1 899	981	5	976		
6	Запасы	0	0	0	0	0	0	0	
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0	0	
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0	0	
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	
10	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	
11	Итого	1 906	8	1 899	981	5	976		

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	0	0	0	80	80
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0	0	0
8	Признание в составе расходов	0	0	0	0	(77)	(77)
9	Создание резерва по обесценению	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2020г., в том числе:	0	0	0	0	3	3
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01 января 2021г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	0	0	0	97	97
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
21	Выбытие	0	0	0	0	0	0
22	Признание в составе расходов	0	0	0	0	(97)	(97)
23	Создание резерва по обесценению	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2021г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 30.06.2021

(тыс. руб.)
Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2021г.	0	5	0	0	0	5
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	3	0	0	0	3
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2021г.	0	8	0	0	0	8

На 30.06.2020

(тыс. руб.)
Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2020г.	0	3	0	0	0	3
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	2	0	0	0	2
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2020г.	0	5	0	0	0	5

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

(тыс. руб.)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	0	0
2	Обязательства по аренде	4 811	7 615
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	4 811	7 615

24.1.1. Обязательство по финансовой аренде на 30.06.2021г. составляет 4 811 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2020г. составляло 7 615 тыс.руб.

24.1.2. У Общества по состоянию на отчетные даты отсутствуют кредиты, займы и прочие привлеченные средства.

(тыс. руб.)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,66%	31.05.2022	9,66%	31.05.2022
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

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

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	3
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	7
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	102	103
20	Итого	107	114

26.1.1. По статье Прочая кредиторская задолженность отражена задолженность за услуги связи, в том числе: интернет, телефон, хостинг по состоянию на 30.06.2021г. в общей сумме 102 тыс.руб., на 31.12.2020г. за услуги связи на сумму 103 тыс.руб.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	0	0	0	455	455
2	Создание резервов	0	0	0	0	0
3	Использование резервов	0	0	0	(455)	(455)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 30.06.2021 г.	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

(тыс. руб.)

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	0	0	0	455	455
2	Создание резервов	0	0	0	455	456
3	Использование резервов	0	0	0	(455)	(455)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	0	0	0	455	455

28.1.1. Общество по состоянию на 31.12.2020г. создало резервы по заключенным договорам на услуги текущего года, приходящиеся на следующий год, по состоянию на 30.06.2021г. резерв полностью использован.

Примечание 29. Прочие обязательства

(тыс. руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	616	555
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 624	1 839
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	3 240	2 395

Примечание 30. Капитал

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	28 750	28 750
2	Добавочный капитал	71 250	71 250
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
4	Итого	100 000	100 000

(тыс. руб.)

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2020 г.	288	28 750	0	0	0	28 750
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4.1	Остаток на 30.06.2020 г.	288	28 750	0	0	0	28 750
5	На 01.01.2021 г.	288	28 750	0	0	0	28 750
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
9	На 30.06.2021 г.	288	28 750	0	0	0	28 750

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на отчетные даты составляет 28 750 тыс.рублей,

По состоянию на отчетные даты все акции были полностью оплачены. Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет на отчетные даты: ноль.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.5. Привилегированные акции по состоянию на отчетные даты Обществом не выпускались.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: созданный резерв 2004-2008гг. в соответствии с учредительными документами в размере 8 172 тыс.руб.

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 1 полугодие 2021 г.
Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.					Итого
		3	4	5	6	7	
	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			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	(16)	(382)	0	0	(399)	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(16)	(382)	0	0	(399)	
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод от выданных и депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	
6	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических обязательств по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	
7	ценных бумаг	0	0	0	0	0	
8	Итого	(16)	(382)	0	0	(399)	

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.					Итого
		3	4	5	6	7	
	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			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод от выданных и депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	
6	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических обязательств по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	
7	Итого	0	0	0	0	0	

9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0	0	0	0

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
		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 после	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	Итого
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:	(16)	(382)	0	0	(399)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(16)	(382)	0	0	(399)
3	прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических займов выданных и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток	0	0	0	0	0
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических обязательств по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
8	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	(16)	(382)	0	0	(399)

(тыс. руб.)

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
		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 после	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	Итого
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
3	прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических займов выданных и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток	0	0	0	0	0
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических обязательств по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
8	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

(тыс. руб.)

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	17 186	20 121	8 907	10 049
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	644	0	644	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 534	19 844	8 264	10 046
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0	0	0
8	прочее	8	277	0	3
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0
15	Итого	17 186	20 121	8 907	10 049

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 полугодие 2021 г.

(тыс. руб.)
Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2021г.	1 680	0	320	2 000
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1 426)	0	(316)	(1 742)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2021г.	255	0	3	258

За 1 полугодие 2020 г.

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2020г.	1 005	0	485	1 489
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 766	0	(474)	1 292
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2020г.	2 771	0	10	2 781

За Последний Квартал Текущего Периода

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 апреля 2021г.	294	0	6	299
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(39)	0	(2)	(42)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2021г.	255	0	3	258

За Последний Квартал Предыдущего Периода

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 апреля 2020г.	1 244	0	8	1 252
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 526	0	3	1 529
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2020г.	2 771	0	10	2 781

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(16)	(0)	(10)	(0)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	91	0	(13)
3	Итого	(16)	90	(10)	(14)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

(тыс. руб.)

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
1	Сервисные сборы	0	0	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности					
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0	0	0
27	Итого	0	0	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0	0	0
34	Итого	0	0	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0	0	0
42	Итого	0	0	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	333	3 492	151	1 935
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0	0	0
48	Итого	333	3 492	151	1 935
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
49	Агентское вознаграждение	0	0	0	0

50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0	0	0
55	Итого	0	0	0	0
56	Всего	333	3 492	151	1 935

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

(тыс. руб.)
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	15 727	15 065	7 823	7 859
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 362	4 063	1 977	1 890
3	Расходы по пенсионному плану	0	0	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0	0	0
5	Прочее	267	239	134	120
6	Итого	20 356	19 367	9 935	9 869

42.1.1. Выплата вознаграждений работникам по итогам года за отчетные периоды не осуществлялись.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2021 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 362 тыс.рублей (за 1 полугодие 2020 год: 4 063 тыс. рублей)

42.1.3 В разделе "Прочее" отражены расходы на персонал в виде добровольного медицинского страхования работников за 1 полугодие 2021 года в размере 267 тыс. рублей (за 1 полугодие 2021 год: 239 тыс.рублей)

42.2.1 Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям не осуществляются.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

(тыс. руб.)

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие		За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал	
		2021 г.	2020 г.		Текущего Периода	Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0	0	0	
2	Расходы на выплату премий	0	0	0	0	
3	Почтовые расходы	0	0	0	0	
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	27	25	15	11	
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0	0	0	
6	Биржевые сборы	0	0	0	0	
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	15	40	0	15	
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0	0	0	
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0	0	0	
10	Расходы на технические услуги	0	0	0	0	
11	Прочее	42	0	32	0	
12	Итого	84	65	47	26	

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

(тыс. руб.)
Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие		За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
		2021 г.	2020 г.		
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0	0	0
5	По обязательствам по аренде	282	526	133	247
6	Прочие процентные расходы	0	0	0	0
7	Итого	282	526	133	247

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

(тыс. руб.)

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие		За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
		2021 г.	2020 г.		
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 006	1 823	1 015	984
2	Амортизация основных средств	2 704	2 743	1 360	1 362
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	704	532	373	279
4	Расходы по аренде	0	0	0	0
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	418	430	213	171
7	Расходы по страхованию	0	0	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	783	316	355	169
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0	0	0
11	Представительские расходы	0	12	0	0
12	Транспортные расходы	10	11	5	6
13	Командировочные расходы	0	0	0	0
14	Штрафы, пени	0	0	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33	29	16	12
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	45	1	23	0
17	Прочие административные расходы	749	556	428	258
18	Итого	7 451	6 454	3 786	3 241

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)
Таблица 47.1

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	Прочие доходы			За Последний Квартал	
		За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода	
	2	3	4	5	6	
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0	0	0	
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	35	2	18	1	
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0	0	0	
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0	0	0	
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0	0	0	
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0	0	0	
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0	
8	Прочие доходы	441	341	441	341	
9	Итого	477	342	460	342	

(тыс. руб.)
Таблица 47.2

Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	Прочие расходы			За Последний Квартал	
		За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода	
	2	3	4	5	6	
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0	
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0	0	0	
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	38	3	22	2	
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0	0	0	
5	Прочие расходы	0	10	0	10	
6	Итого	38	13	22	12	

Примечание 47.1. Аренда

(тыс. руб.)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У Общества по состоянию на отчетные даты заключены два договора аренды: на аренду нежилого помещения под офис и на аренду одного машино-места по адресу местонахождения Общества, учитываемые как право аренды согласно МСФО (IFRS) 16 "Аренда". По договорам аренды по состоянию на отчетные даты переменные арендные платежи по договору аренды нежилого помещения, а также операции продажи с обратной арендой не предусмотрены, опционы на продление договора
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Будущие денежные потоки, которым потенциально подтвержено Общество как арендатор, отражены в оценке обязательств в полном объеме.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В Договорах аренды, заключенных Обществом, отсутствуют ограничения или особые условия, связанные с договором аренды.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в заключенных Обществом договорах аренды не предусмотрены и не осуществлялись по состоянию на отчетные даты.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	За отчетный период и сопоставимый отчетный период предыдущего года у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды.

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором
(тыс. руб.)
Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2021	На 30.06.2020
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	4 798	10 202
2	Инвестиционное имущество	17	0	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 811	10 458

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором
(тыс. руб.)
Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.		За 1 полугодие 2020 г.	
		3	4	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:				
2	проценты уплаченные			0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью			0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде			0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:			2 580	2 714
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды			2 580	2 714
7	Итого отток денежных средств			2 580	2 714

Примечание 48. Налог на прибыль

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

(тыс. руб.)
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	114	0	114	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(41)	(300)	(48)	(137)
4	Итого, в том числе:	73	(300)	66	(137)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	73	(300)	66	(137)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20%, в 2020 году ставка 20%

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

(тыс. руб.)
Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 875)	(1 593)	(4 825)	(715)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	(1 975)	(319)	(965)	(143)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	43	18	32	6
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	43	18	32	6
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(38)	0	(38)	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	2 043	0	1 038	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0	0	0
11.1	Прочее	0	0	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	73	(300)	66	(137)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 1 полугодие 2021 г.

(тыс. руб.)
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2021
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Краткорочное вознаграждение работникам	479	169	0	648
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	90	(90)	0	0
3	Финансовые активы по АС (депозиты)	336	(285)	0	51
4	Нематериальные активы	145	6	0	150
5	Основные средства	0	0	0	0
6	Финансовая аренда	23	(21)	0	3
7	Финансовые активы по СС (ценные бумаги)	0	102	0	102
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 073	(119)	0	953
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 073	(119)	0	953
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Финансовые активы по СС через ОПиУ		0	0	
16	Основные средства	6	(2)	0	4
17	Нематериальные активы		0	0	
18	Финансовые активы по АС (депозиты)	219	(197)	0	22
19	Дебиторская задолженность (ФА по АС)		39	0	39
27	Прочее	0	0	0	
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	225	(160)	0	65
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	848	41	0	889
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	848	41	0	889

За 1 полугодие 2020 г.

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2020
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Краткорочное вознаграждение работникам	496	74	0	570
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	261	(261)	0	
3	Финансовые активы по АС (депозиты)	201	(100)	0	101
4	Нематериальные активы	99	18	0	117
5	Основные средства	1	(1)	0	
6	Финансовая аренда	20	31	0	51
7	Финансовые активы по СС (ценные бумаги)	0	0	0	
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 079	(240)	0	839
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	537	0	537
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 079	297	0	1 376
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Финансовые активы по СС через ОПиУ	0	0	0	
16	Основные средства	0	8	0	8
17	Нематериальные активы	0	0	0	
18	Финансовые активы по АС (депозиты)	38	(38)	0	
19	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	0	26	0	26
27	Прочее	0	0	0	
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	38	(4)	0	34
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 041	300	0	1 342
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 041	300	0	1 342

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За Последний Квартал Текущего Периода

(тыс. руб.)
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2021
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Краткорочное вознаграждение работникам	604	44	0	648
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	68	(68)	0	0
3	Финансовые активы по АС (депозиты)	59	(8)	0	51
4	Нематериальные активы	77	73	0	150
6	Финансовая аренда	71	(68)	0	3
7	Финансовые активы по СС (ценные бумаги)	0	102	0	102
12	Общая сумма отложенного налогового актива	879	75	0	953
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	879	75	0	953
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Основные средства	5	(1)	0	4
18	Финансовые активы по АС (депозиты)	33	(11)	0	22
19	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	0	39	0	39
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	38	27	0	65
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	841	48	0	889
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	841	48	0	889

За Последний Квартал Предыдущего Периода

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2020
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Краткорочное вознаграждение работникам	475	95	0	570
2	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	143	(143)	0	0
3	Финансовые активы по АС (депозиты)	249	(148)	0	101
4	Нематериальные активы	55	62	0	117
6	Финансовая аренда	56	(5)	0	51
12	Общая сумма отложенного налогового актива	978	(139)	0	839
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	309	228	0	537
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 287	88	0	1 376
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Основные средства	8	(1)	0	8
18	Финансовые активы по АС (депозиты)	74	(74)	0	0
19	Дебиторская задолженность (ФА по АС)	0	26	0	26
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	82	(48)	0	34
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 205	137	0	1 342
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 205	137	0	1 342

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

И.Н. Недильская
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2021г.