

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ на 30.06.2021г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.....	2
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.....	3
Примечание 3. Основы составления отчетности	4
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	5
Примечание 5. Денежные средства	15
Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты	17
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	22
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	24
Примечание 18. Нематериальные активы	28
Примечание 19. Основные средства	29
Примечание 20. Прочие активы	30
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства.....	31
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	32
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства	33
Примечание 29. Прочие обязательства.....	34
Примечание 31. Управление капиталом	35
Примечание 34. Процентные доходы	36
Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.....	37
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	39
Примечание 42. Расходы на персонал	40
Примечание 43. Прямые операционные расходы.....	41
Примечание 44. Процентные расходы.....	42
Примечание 46. Общие и административные расходы	43
Примечание 47.1. Аренда	44
Примечание 47. Прочие расходы.....	45
Примечание 48. Налог на прибыль	46
Примечание 51. Сегментный анализ	49
Примечание 52. Управление рисками.....	50
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	61
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	66
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	69

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	21-000-1-00096; 045-10104-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия; без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.12.2002; 10.04.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ПАО «Промсвязьбанк» (100%). Бенефициарные владельцы Общества не выявлены, т.к. лицом, контролирующим либо оказывающим значительное влияние на управляющую компанию, является Банк Промсвязьбанк(ПАО), в котором, в свою очередь, правом косвенно определять решения Банка посредством распоряжения более 50% общего голоса, приходящиеся на голосующие акции Банка, обладает Российская Федерация.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	109052, Россия, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, строение 22
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
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	109240, город Москва, Николоямская, дом 13, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	109240, город Москва, Николоямская, дом 13, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	84
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. Общество полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях. На экономическую ситуацию в России в 2020-2021 году существенно оказывает неблагоприятная ситуация с пандемией COVID-19. В следствии данных событий, в 2020-2021г. в Российской Федерации наблюдались изменения в экономической среде: -сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики , из-за введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию распространения пандемии;-предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;-высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть; значительное снижение активности на биржевом и срочном рынках; снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке. Текущее состояние экономики РФ не обладает достаточным потенциалом для ускорения экономического развития. Также на экономическую ситуацию в России продолжали оказывать негативное влияние продолжающиеся международные санкции. Рейтинговое Агентство "Эксперт РА" подтвердило Обществу рейтинг А+ в 2021г, прогноз по рейтингу-стабильный. На момент подписания данной отчетности руководство не может в полной мере оценить влияние текущей экономической ситуации на деятельность Общества, так как значительная неопределенность все еще присутствует.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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	ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» зарегистрирована на территории Российской Федерации, и ведет бухгалтерский учет в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» с учетом требований иных отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ), международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность основана на учетных данных некредитной финансовой организации Общества, сформированных по отраслевым стандартам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные 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	Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовой положения Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. В отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное влияние: - дебиторская задолженность; - основные средства (характер влияния: в 2019г в составе основных средств Обществом были первоначально признаны активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Оценка сроков аренды была произведена Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства: - отложенные налоговые активы (характер влияния: в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 "Налог на прибыль"; - прочие обязательства (характер влияния: обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, как произведение размера среднемесячного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, а также страховых взносов с ФОТ, рассчитанных на основе размера неиспользованного отпуска и тарифов, установленных законодательством. Порядок оценки величины обязательства по выплате премий определен Положением о премировании в Обществе.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: -оцениваемые по амортизированной стоимости; -оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; -оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;</p> <p>При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующими ОСБУ. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании может отличаться от цены сделки. Разница между справедливой стоимостью и ценой сделки подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если она существенна. Следует отметить, что Общество свободные денежные средства размещало в первом квартале 2021 года в краткосрочные депозитные вклады в кредитные организации с высоким уровнем надежности. Депозиты оценены по амортизированной стоимости.</p> <p>Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации -разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации-российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемые на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не пересчитывались
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)	В первом полугодии 2021г Обществом не вносились изменения в учетную политику.

Номер строк и	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Общество намерено применить нижеследующие стандарты с даты их вступления, если не указано иное. Поправки к МСФО (IAS) 1-"Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных" (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 01.01.2023г или после этой даты). Данные поправки к МСФО поясняют требования в отношении классификации обязательств. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательств. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на бухгалтерскую(финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 3- «Ссылки на концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 г, вступают в действие с 01.01.2022 или после этой даты). Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на бухгалтерскую(финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 16- «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020г, вступают в действие с 01.01.22г или после этой даты). Данные поправки к этому МСФО уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта ОС до местоположения и приведение его в состояние, которые требуются для его эксплуатации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на бухгалтерскую(финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 37- «Обременительные договоры-затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020г, вступают в действие с 01.01.22г или после этой даты). Поправки к данному МСФО уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на бухгалтерскую(финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях; -денежные средства на брокерских счетах; -денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях "До востребования". Денежные средства оцениваются по справедливой стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного банковского вклада, связанных с предусмотренным договором денежными потоками. При изменении бизнес-модели, используемой для управления размещенными депозитами, Общество должно изменить классификацию соответствующих депозитов. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9. Общество на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимости депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП) и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. Метод ЭСП не применяется к договорам банковского вклада: - оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП в дату первоначального признания и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Если ни одно из указанных выше условий не выполняется, расчет амортизированной стоимости депозита осуществляется с использованием метода ЭСП.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, предназначенные для продажи в краткосрочной перспективе (торговли), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убыток. Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются активы, поддерживаемые до погашения. Оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прочий совокупный доход. Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий доход, если выполняются оба следующие условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; -условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с цennыми бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмитента).
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются условия: средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, 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. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия оцениваются по справедливой стоимости. В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), в том числе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, первоначально признается по справедливой цене стоимости и впоследствии оценивается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. По итогам каждого отчетного периода задолженность подлежит тестированию на предмет обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании, финансовые обязательства Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это обеспечивает представление более уместной информации в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В отчетном и сопоставимом периоде финансовых обязательств у Общества не было.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету только тогда, когда на текущий момент имеется юридически закрепленное право осуществить засчет признанных сумм; и намерение произвести расчет на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. В отчетном и сопоставимом периоде взаимозачеты не производились, поскольку у Общества отсутствовали финансовые обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания Общество оценивает инвестиционное имущество по справедливой стоимости. Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периоде не формировалась.
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 ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта 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 ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату признания (дату готовности к использованию) исходя из ожидаемых: - срока использования; -физического и морального износа; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Применяемые сроки полезного использования по классам активов:-первая группа- 1-2 года включительно; вторая группа-2-3 года включительно; третья группа -3-5 лет-включительно; четвертая группа- 5-7 лет включительно;
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	HMA не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Компанией; существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);- программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления.

Номер строк и	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации Указанные срок полезного использования НМА и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: -существуют признаки устаревания;-простой актива (неиспользование);-планы по прекращению использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки устанавливаются в соответствии с учетной политикой Общества. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: -Базы данных и программное обеспечение -согласно условиям, определенным в договоре. В случае, если срок в договоре не определен, то ожидаемый срок полезного использования составляет 5 лет.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В отчетном и прошлых периодах у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами.
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	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское страхование, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: у Общества есть существующее юридическое, либо обусловленное практикой, обязательство производить такие выплаты в результате прошлых событий; величина обязательств может быть надежно определена. Оценка обязательств по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не осуществляет пенсионных выплат
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном и прошлых периодах не формировалась.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство 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 обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (события или нескольких); -представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов поэтому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнении аналогичных обязательств, а также при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество пересматривает оценочные обязательства-резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчетной приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва-оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. Общество создает резервы-оценочные обязательства по незаконченным судебным делам, а также резервы на случай чрезвычайных расходов и прочим обязательствам некредитного характера.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 2019г Общество применяет стандарт " Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями " № 635- П (утв. Банком России 22.03.2018г №635-П). На момент признания Обществом были признаны активы для статей учета арендуемых активов "Займы выданные и прочие размещенные средства" и статьи пассива "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства " Бухгалтерского баланса. На дату начала финансовой аренды Общество, как арендатор признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. При изменении условий аренды , договоры модифицируются, что влечет за собой изменение обязательств по аренде и балансовую стоимость актива в форме права пользования.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Платежи по всем договорам краткосрочной аренды, а также по договорам аренды с низкой стоимостью признаются линейным методом в составе прибыли и убытка
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении только в том случае, если она погашена. У общества нет просроченной кредиторской задолженности.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по стоимости оплаченных долей за вычетом долей, выкупленных Обществом
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенные налоговые обязательства (отложенный налоговый актив) учитываются в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в сумме, определенной общим собранием участников

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	13 337	-	13 337	6 554	-	6 554
6	Итого	13 337	-	13 337	6 554	-	6 554

5.1.1. По состоянию на 30.06.2021г и 31.12.2020г у некредитной финансовой организации были остатки в двух кредитных организациях (банках-нерезидентах) на общую сумму 13 337 тысячи рублей (на 31.12.2019г: 6 554 тысячи рублей). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021г отсутствуют (на 31.12.2020г отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		2	3	4	5
1	Денежные средства		13 337		6 554
5	Итого		13 337		6 554

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 5.4
(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:	6 554	-	-	6 554
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 554	-	-	6 554
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	676 012	-	-	676 012
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	676 012	-	-	676 012
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	669 230	-	-	669 230
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	669 230	-	-	669 230

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
31	Прочие изменения, в том числе:	1	-	-	1
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13 337	-	-	13 337
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 337	-	-	13 337

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 5.4
(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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	16 320	-	-	16 320
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 320	-	-	16 320
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	502 305	-	-	502 305
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	502 305	-	-	502 305
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	368 577	-	-	368 577
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	368 577	-	-	368 577
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	150 048	-	-	150 048
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	150 048	-	-	150 048

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	82 851	84 913
7	нефинансовых организаций	82 851	84 913
14	Итого	82 851	84 913

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

Таблица 8.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительство Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	84 913	-	-	84 913
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	84 913	-	-	84 913
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	(2 062)	-	-	(2 062)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2 062)	-	-	(2 062)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	82 851	-	-	82 851

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительство Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	82 851	-	-	82 851

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

Таблица 8.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительство Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	84 913	-	-	84 913
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	84 913	-	-	84 913
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	(577)	-	-	(577)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(577)	-	-	(577)
36	Полная балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	84 336	-	-	84 336
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	84 336	-	-	84 336

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 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	448 437	-	448 437	376 350	-	376 350
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	40	-	40
13	Итого	448 437	-	448 437	376 390	-	376 390

10.1.1. По состоянию на 30 июня 2021года у некредитной финансовой организации остатки средств в двух кредитных организациях (банке-нерезиденте) АО «Россельхозбанк» и АО "Газпромбанк". Совокупная сумма этих средств составила 448 437 тысяч рублей (на 31.12.2020г: 376 390 тысячи рублей).10.1.2. Средства в кредитных банках (банках-нерезидентах), использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021г отсутствуют (на 31.12.2020г отсутствуют).10.1.3. По состоянию на 30 июня 2021года и 31 декабря 2020 года нет просроченных средств в кредитных организациях (банках-нерезидентах).10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости в кредитных организациях (банках-нерезидентах) раскрывается в примечании 56 настоящего приложения

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	376 350	40	376 390
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	376 350	40	376 390
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	291 315	3 560	294 876

Номе р стро ки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	291 315	3 560	294 876
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(219 228)	(3 600)	(222 828)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(219 228)	(3 600)	(222 828)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	448 437	-	448 437
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	448 437	-	448 437

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номе р стро ки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	296 161	42	296 203
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	296 161	42	296 203
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	223 463	3 560	227 023
7	финансовые активы, кредитные убытки по	223 463	3 560	227 023

	которым ожидаются в течение 12 месяцев			
Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(321 956)	(3 562)	(325 519)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(321 956)	(3 562)	(325 519)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	197 667	40	197 707
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	197 667	40	197 707

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 4,25 до 5,85	от 2 до 352	от 4,2 до 4,85	от 11 до 286

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 193	-	1 193	1 193	-	1 193
8	Итого	1 193	-	1 193	1 193	-	1 193

11.1.1. По состоянию на 30 июня 2021г Общество отражает гарантийный депозит по договорам аренды, как «Займы выданные и прочие размещенные средства» в размере 1 193 тысячи рублей (на 31 декабря 2020г: 1 193 тысячи рублей) 11.1.2. По состоянию на 30.06.2021г и 31 декабря 2020г нет просроченных займов и прочих размещенных средств

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого		
			2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 193		1 193	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 193		1 193	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 193		1 193	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 193		1 193	

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	1 716	1 716
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 716	1 716
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 202	1 202
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 202	1 202
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 641)	(1 641)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 641)	(1 641)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	1 277	1 277
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 277	1 277

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	155 069	69	155 000	122 444	69	122 375
6	Прочая дебиторская задолженность	2 781	1 122	1 659	2 245	1 122	1 123
7	Итого	157 851	1 191	156 659	124 689	1 191	123 498

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по видам деятельности: деятельность по управлению ценными бумагами (физические лица), деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами, государственным пенсионным фондом РФ. В 2021г крупнейшими контрагентами, сумма задолженности которых превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса являются: -ОПИФ «Промсвязь-смешанных инвестиций»-10,34%; -ОПИФ «Промсвязь-акции»-6,14%; -ОПИФ «Промсвязь-Перспективные вложения»-10,37%; -ЗПИФ недвижимости-«РИКОМ Плюс Недвижимость»-9,4%. В 2020г крупнейшими контрагентами сумма задолженности которых превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса являются: -ЗПИФ недвижимости-«РИКОМ Плюс Недвижимость»-8,72%; – ОПИФ «Промсвязь-смешанных инвестиций»- 6,79%; ОПИФ «Промсвязь-Информационные технологии будущего»-5,01%.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	122 444	2 245	124 689
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122 444	2 245	124 689
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	403 277	4 495	407 772
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	403 277	4 495	407 772
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(370 652)	(3 959)	(374 610)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(370 652)	(3 959)	(374 610)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	155 069	2 781	157 851
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	155 069	2 781	157 851

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	77 083	5 932	83 015
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	5 932	5 932
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	77 083	-	77 083
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	179 733	7 215	186 948
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	7 215	7 215
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	179 733	-	179 733
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(177 366)	(10 030)	(187 395)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(10 030)	(10 030)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(177 366)	-	(177 366)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	79 450	3 118	82 568
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3 118	3 118

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	79 450	-	79 450

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

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	69	1 122	1 191
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69	-	69
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	1 122	1 122
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	69	1 122	1 191
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69	-	69
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	1 122	1 122

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	302	2 337	2 639
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	302	-	302
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	2 337	2 337
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	302	2 337	2 639
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	302	-	302
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	2 337	2 337

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	5 048	-	2 332	7 380
2	Накопленная амортизация	(1 480)	-	(1 875)	(3 355)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	3 568	-	457	4 025
4	Поступление	-	83	40	123
8	Амортизационные отчисления	(513)	(4)	(267)	(784)
13	Балансовая стоимость на 30.06.2020	3 055	79	231	3 365
14	Стоимость (или оценка), на 30.06.2020	5 048	83	2 372	7 503
15	Накопленная амортизация	(1 993)	(4)	(2 141)	(4 138)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	5 084	83	2 404	7 572
15.2	Накопленная амортизация	(2 498)	(12)	(2 255)	(4 765)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	2 586	71	150	2 807
17	Поступление	-	57	-	57
20	Выбытие	(122)	-	(2 172)	(2 294)
21	Амортизационные отчисления	(352)	(10)	2 135	1 773
26	Балансовая стоимость, на 30.06.2021	2 112	118	113	2 343
27	Стоимость (или оценка), на 30.06.2021	4 962	140	232	5 335
28	Накопленная амортизация	(2 850)	(23)	(119)	(2 992)
29	Балансовая стоимость, на 30.06.2021	2 112	118	113	2 343

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	46 142	4 734	50 876
2	Накопленная амортизация	(11 493)	(3 025)	(14 518)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	34 648	1 709	36 358
9	Амортизационные отчисления	(3 933)	(309)	(4 242)
14	Балансовая стоимость, на 30.06.2020	30 716	1 400	32 116
15	Стоимость (или оценка), на 30.06.2020	46 142	4 734	50 876
16	Накопленная амортизация	(15 426)	(3 334)	(18 760)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	45 344	5 190	50 534
16.2	Накопленная амортизация	(19 240)	(3 631)	(22 871)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	26 104	1 559	27 663
23	Амортизационные отчисления	(3 729)	(271)	(4 000)
28	Балансовая стоимость, на 30.06.2021	22 375	1 288	23 663
29	Стоимость (или оценка), на 30.06.2021	45 344	5 190	50 534
30	Накопленная амортизация	(22 969)	(3 902)	(26 871)
31	Балансовая стоимость, на 30.06.2021	22 375	1 288	23 663

В первом квартале 2021 года и в 2020 г. в "Основные средства" входят активы по офисному и компьютерному оборудованию; в 2021 г и 2020г по статье «Земля, здание и сооружение» отражена финансовая аренда офиса. Информация по оценочной справедливой стоимости основных средств раскрыто в примечании 56

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	-
5	Расчеты с персоналом	-	14
6	Расчеты по социальному страхованию	1 517	1 517
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 877	1 922
9	Запасы	7	85
15	Итого	3 409	3 539

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	25 750	29 555
15	Итого	25 750	29 555

Общая сумма обязательств за отчетный период составляет-25 750 тыс. руб. (На 31.12.2020г сумма обязательств-29 555 тыс. руб.) Балансовая стоимость актива на 30.06.2021г составила- 45 344, а за вычетом суммы начисленной амортизации 22 374 тыс.руб. (На 31.12.2020г - балансовая стоимость актива составляла 45 344 тыс.руб., а за вычетом суммы начисленной амортизации 26 104 тыс. руб. Данное обязательство и актив нашло свое отражение в учете в связи с применением в отчетном периоде вступившего с 01.01.2019г в силу МСФО (IFRS) 16 "Аренда"

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,15	30.06.24	7,15	30.06.24

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	173	171
19	Прочая кредиторская задолженность	199	14 151
20	Итого	372	14 321

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**
Таблица 28.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость, на начало отчетного периода, 30.06.2020	-	16 783	-	-	16 783
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	(10 808)	-	-	(10 808)
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, 30.06.2021	-	5 975	-	-	5 975

По состоянию на 31.12.2020г созданы резервы на судебные иски в размере 16 783 тыс. рублей. На 30.06.2021 резервы на судебные иски восстановлены на доходы в размере 10 808 тыс и составили 5 975 тыс. рублей

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	6 044	41 898
3	Расчеты по социальному страхованию	4 106	3 049
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	21 168	13 978
11	Итого	31 319	58 925

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывного действующего предприятия. В течение 1 полугодия 2021г Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанной в порядке, установленном Банком России, составляет на 30 июня 2021г 27 351 тыс. рублей. (на 31 декабря 2020г 25 309 тыс. рублей). На 30 июня 2021г величина собственных средств Общества составляет 490 009 тыс рублей.(на 31 декабря 2020г 367 618 тыс. рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 735	13 538
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	3 533	3 554
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ	9 201	9 984
15	Итого	12 735	13 538

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 568	6 667
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 777	1 777
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ	4 791	4 890
15	Итого	6 568	6 667

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 37.1
(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 01.01.2021	-	-	1 191	1 191
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2021	-	-	1 191	1 191

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 37.1
(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 01.01.2020	-	-	2 639	2 639
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2020	-	-	2 639	2 639

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

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

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(38)	(77)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(5)	8
3	Итого	(43)	(70)

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

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(6)	(8)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(2)	8
3	Итого	(8)	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	295 207	149 345
48	Итого	295 207	149 345
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	108 070	29 182
55	Итого	108 070	29 182
56	Всего	403 277	178 527

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	173 891	74 041
48	Итого	173 891	74 041
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	61 248	11 355
55	Итого	61 248	11 355
56	Всего	235 140	85 395

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	96 258	81 880
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	32 014	21 595
5	Прочее	1 826	1 263
6	Итого	130 098	104 738

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	50 647	41 336
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	16 621	9 364
5	Прочее	861	663
6	Итого	68 128	51 363

42.1.1 Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2021 год составили 130 098 тысяча рублей (за 1 полугодие 2020г: 104 738 тысячи рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 32 014 тысячи рублей (за 1 полугодие 2020г: 21 595 тысячи рублей). Расходы по добровольному медицинскому страхованию на персонал, отраженные по строке "Прочее" за 1 полугодие 2021 год составили 1 826 тысячи рублей (за 1 полугодие 2021 г: 1 263 тысячи рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	9
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	656	699
11	Прочее	3 734	3 481
12	Итого	4 399	4 189

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5	3
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	257	159
11	Прочее	1 941	1 862
12	Итого	2 203	2 024

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	961	1 046
7	Итого	961	1 046

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	467	617
7	Итого	467	617

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 291	1 336
2	Амортизация основных средств	4 000	4 242
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	521	784
4	Расходы по аренде	2 679	2 678
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	32	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	24	599
8	Расходы на рекламу и маркетинг	63	56
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	154	20
11	Представительские расходы	48	55
12	Транспортные расходы	11	100
13	Командировочные расходы	376	245
14	Штрафы, пени	1	440
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	383	378
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	381	248
17	Прочие административные расходы	83 879	29 887
18	Итого	93 841	41 066

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	639	683
2	Амортизация основных средств	1 999	2 257
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	259	393
4	Расходы по аренде	1 341	1 339
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	17	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	12	12
8	Расходы на рекламу и маркетинг	31	23
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	65	3
11	Представительские расходы	-	6
12	Транспортные расходы	5	10
13	Командировочные расходы	224	5
14	Штрафы, пени	1	90
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	196	186
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	17	153
17	Прочие административные расходы	55 877	11 501
18	Итого	60 682	16 662

По строке Прочие административные расходы отражены: агентское вознаграждение за привлечение клиентов/пайщиков 76 886 тыс. рублей за 1 полугодие 2021г (22 770 тыс. рублей за 1 полугодие 2020г); информационные, технологические, консультационные услуги 2 011 тыс. рублей за 1 полугодие 2021 года (2 881 тыс. рублей за 1кв 2020 год);расходы по списанию материально-производственных запасов 1 858 тыс. рублей за 1 полугодие 2021 года (1 283 тыс. рублей за 1полугодие 2020 года); прочее- 3 144 тыс. рублей за 1 полугодие 2021 год (2 952 тыс. рублей за 1 полугодие 2020г).

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 30.06.2021 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 5 лет. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	22 375	26 104
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	22 375	26 104

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021г.	За 1 полугодие 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 620	3 705
2	проценты уплаченные	961	1 046
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	21	21
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	2 639	2 639
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 805	4 137
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 805	4 137
7	Итого отток денежных средств	7 426	7 842

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	10 808	-
9	Итого	10 808	-

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	10 808	-
9	Итого	10 808	-

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1 251	-
6	Итого	1 251	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	32 258	8 383
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	7 697	4 169
4	Итого, в том числе:	39 955	12 552
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	39 955	12 552

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20 (в 2020 году: 20)

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 686	4 564
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	7 413	4 308
4	Итого, в том числе:	24 099	8 873
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(296)	664
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	24 395	8 209

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	196 227	40 956
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г.%-2020 г.%	39 245	8 191
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	710	4 361
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	710	4 361
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	39 955	12 552

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	120 039	21 396
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2 квартал 2021 г.%-2 квартал 2020 г.%	24 008	4 279
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	388	3 929
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	388	3 929
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	24 395	8 209

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие обязательства с отпусков	3 405	1 649	-	5 055
2	Резервы по судебным искам	3 357	(2 162)	-	1 195
3	Резервы сомнительных долгов	238	-	-	238
4	Финансовая аренда	690	(15)	-	675
5	Финансовые активы	5	1	-	6
6	Прочее	8 380	(7 171)	-	1 209
7	Общая сумма отложенного налогового актива	16 075	(7 697)	-	8 378
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 075	(7 697)	-	8 378
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Финансовые активы за счет капитала	723	-	(407)	316
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	723	-	(407)	316
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15 352	(7 697)	407	8 062
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	15 352	(7 697)	407	8 062

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
13	Кредиторская задолженность	1 010	(1 010)	-	-
14	Прочие обязательства с отпусков	1 841	1 146	-	2 987
15	Резервы по судебным искам	3 733	(3 733)	-	-
16	Резервы сомнительных долгов	528	-	-	528
17	Финансовая аренда	716	(63)	-	652
18	Финансовые активы	2	1	-	4
19	Прочее	3 156	(511)	-	2 645
20	Общая сумма отложенного налогового актива	10 985	(4 169)	-	6 816
21	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10 985	(4 169)	-	6 816
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
22	Финансовые активы за счет капитала	722	-	50	772
23	Общая сумма отложенного налогового обязательства	722	-	50	772
24	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10 263	(4 169)	(50)	6 044
25	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	10 263	(4 169)	(50)	6 044

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	За 1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	196 227	40 956

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
2	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	120 039	21 396

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	740 271	642 630
4	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	64 017	121 021

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 30.06.2021 г.

Таблица 52.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	82 851	-	-	-	-	82 851
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	82 851	-	-	-	-	82 851
8	нефинансовых организаций	82 851	-	-	-	-	82 851
53	Итого	82 851	-	-	-	-	82 851

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	84 913	-	-	-	-	84 913
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 913	-	-	-	-	84 913

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	нефинансовых организаций	84 913	-	-	-	-	84 913
53	Итого	84 913	-	-	-	-	84 913

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30.06.2021 г.

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	448 437	-	-	-	-	448 437
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	448 437	-	-	-	-	448 437
49	Итого	448 437	-	-	-	-	448 437

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	376 390	-	-	-	-	376 390
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	376 350	-	-	-	-	376 350

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40	-	-	-	-	40
49	Итого	376 390	-	-	-	-	376 390

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 30.06.2021 г.

Таблица 52.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 193	-	-	-	-	1 193
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 193	-	-	-	-	1 193
33	Итого	1 193	-	-	-	-	1 193

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 193	-	-	-	-	1 193

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 193	-	-	-	-	1 193
33	Итого	1 193	-	-	-	-	1 193

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 30.06.2021 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	127 621	7 859	6 391	4 892	9 896	156 659
2	дебиторская задолженность клиентов	127 215	7 859	6 391	4 328	9 206	155 000
6	прочая дебиторская задолженность	406	-	-	564	689	1 659
25	Итого	127 621	7 859	6 391	4 892	9 896	156 659

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	112 085	4 227	1 738	4 031	1 416	123 498
2	дебиторская задолженность клиентов	112 085	4 227	1 738	2 979	1 345	122 375
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1 052	71	1 123

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
25	Итого	112 085	4 227	1 738	4 031	1 416	123 498

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 30.06.2021 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	5	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	13 337	-	13 337
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	82 851	-	82 851
6	долговые инструменты	82 851	-	82 851
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	606 290	-	606 290
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	448 437	-	448 437
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 193	-	1 193
11	дебиторская задолженность	156 659	-	156 659
16	Прочие активы	2 512	897	3 409
17	Итого активов	704 990	897	705 886
Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 949	173	26 122
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25 750	-	25 750
25	кредиторская задолженность	199	173	372
27	Прочие обязательства	31 319	-	31 319
28	Итого обязательств	57 268	173	57 441
29	Чистая балансовая позиция	647 722	724	648 446

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	5	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	6 554	-	6 554
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 913	-	84 913
6	долговые инструменты	84 913	-	84 913
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	501 080	-	501 080
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	376 390	-	376 390
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 193	-	1 193
11	дебиторская задолженность	123 498	-	123 498
16	Прочие активы	3 539	-	3 539
17	Итого активов	596 086	-	596 086
Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 706	171	43 876
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	29 555	-	29 555
25	кредиторская задолженность	14 151	171	14 321
27	Прочие обязательства	58 925	-	58 925
28	Итого обязательств	102 631	171	102 801
29	Чистая балансовая позиция	493 455	(171)	493 284

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30.06.2021 г.

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	372	372
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	173	173
40	прочая кредиторская задолженность	199	199
42	Итого обязательств	372	372

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	14 321	14 321
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	171	171
38	прочая кредиторская задолженность	14 151	14 151
40	Итого обязательств	14 321	14 321

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30.06.2021 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	13 337	-	-	13 337
2	денежные средства на расчетных счетах	13 337	-	-	13 337
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	82 851	82 851
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	82 851	82 851
38	нефинансовых организаций	-	-	82 851	82 851
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188 685	259 752	-	448 437
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости	188 685	259 752	-	448 437
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 193	-	1 193
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 193	-	1 193
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	135 480	11 283	9 896	156 659
65	дебиторская задолженность клиентов	135 074	10 719	9 206	155 000
69	прочая дебиторская задолженность	406	564	689	1 659
71	Итого активов	337 503	272 228	92 746	702 478
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	25 750	25 750
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	25 750	25 750
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	372	-	-	372
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	173	-	-	173
111	прочая кредиторская задолженность	199	-	-	199
113	Итого обязательств	372	-	25 750	26 122
114	Итого разрыв ликвидности	337 131	272 228	66 997	676 355

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	6 554	-	-	6 554
2	денежные средства на расчетных счетах	6 554	-	-	6 554
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	84 913	84 913
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	84 913	84 913
38	нефинансовых организаций	-	-	84 913	84 913
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 552	245 837	-	376 390
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости	130 512	245 837	-	376 350
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40	-	-	40
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 193	-	1 193
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 193	-	1 193
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	118 050	4 995	453	123 498
65	дебиторская задолженность клиентов	118 050	3 943	382	122 375
69	прочая дебиторская задолженность	-	1 052	71	1 123
71	Итого активов	255 157	252 025	85 365	592 547
	Раздел II. Обязательства				

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	29 555	29 555
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	29 555	29 555
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	14 321	-	-	14 321
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	171	-	-	171
111	прочая кредиторская задолженность	14 151	-	-	14 151
113	Итого обязательств	14 321	-	29 555	43 876
114	Итого разрыв ликвидности	240 835	252 025	55 810	548 671

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 30.06.2021 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	13 337	-	-	13 337
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	82 851	-	-	82 851
6	долговые инструменты	82 851	-	-	82 851
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	606 290	-	-	606 290
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	448 437	-	-	448 437
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 193	-	-	1 193
11	дебиторская задолженность	156 659	-	-	156 659
16	Прочие активы	2 512	-	897	3 409
17	Итого активов	704 990	-	897	705 886
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 949	173	-	26 122

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	7
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25 750	-	-	25 750
25	кредиторская задолженность	199	173	-	372
27	Прочие обязательства	31 319	-	-	31 319
28	Итого обязательств	57 268	173	-	57 441
29	Чистая балансовая позиция	647 722	(173)	897	648 446

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	6 554	-	6 554
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 913	-	84 913
6	долговые инструменты	84 913	-	84 913
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	501 080	-	501 080
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	376 390	-	376 390
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 193	-	1 193
11	дебиторская задолженность	123 498	-	123 498
16	Прочие активы	3 539	-	3 539
17	Итого активов	596 086	-	596 086
Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 706	171	43 876
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	29 555	-	29 555
25	кредиторская задолженность	14 151	171	14 321
27	Прочие обязательства	58 925	-	58 925
28	Итого обязательств	102 631	171	102 801
29	Чистая балансовая позиция	493 455	(171)	493 284

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30.06.2021 г.

Таблица 56.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	82 851	-	-	82 851
2	финансовые активы, в том числе:	82 851	-	-	82 851
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	82 851	-	-	82 851
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	82 851	-	-	82 851
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	82 851	-	-	82 851

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	84 913	-	-	84 913
2	финансовые активы, в том числе:	84 913	-	-	84 913
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 913	-	-	84 913
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 913	-	-	84 913
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	84 913	-	-	84 913

На 30.06.2021г. финансовые инструменты некредитной финансовой организации обращались на активном рынке и отражены в приведенном анализе как финансовые инструменты уровня 1 (в 2020 году и в 1 квартале 2021 года также относились к уровню 1)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	13 337	448 437	157 853	619 627	619 627
5	денежные средства на расчетных счетах	13 337	-	-	13 337	13 337
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	448 437	157 853	606 290	606 290
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, в том числе:	-	448 437	-	448 437	448 437
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	448 437	-	448 437	448 437
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 193	1 193	1 193
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 193	1 193	1 193
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	156 659	156 659	156 659
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	155 000	155 000	155 000

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 659	1 659	1 659
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	26 122	26 122	26 122
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	26 122	26 122	26 122
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	25 750	25 750	25 750
47	обязательства по аренде	-	-	25 750	25 750	25 750
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	372	372	372
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	173	173	173
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	199	199	199

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 594	376 350	124 691	507 634	507 634
2	денежные средства, в том числе:	6 554	-	-	6 554	6 554
5	денежные средства на расчетных счетах	6 554	-	-	6 554	6 554

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40	376 350	124 691	501 080	501 080
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	40	376 350	-	376 390	376 390
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	376 350	-	376 350	376 350
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40	-	-	40	40
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 193	1 193	1 193
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 193	1 193	1 193
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	123 498	123 498	123 498
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	122 375	122 375	122 375
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 123	1 123	1 123
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	43 876	43 876	43 876
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	43 876	43 876	43 876
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	29 555	29 555	29 555
47	обязательства по аренде	-	-	29 555	29 555	29 555

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	14 321	14 321	14 321
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	171	171	171
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	14 151	14 151	14 151

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30.06.2021 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	32 041	3 409	35 450	35 450
3	Итого	-	32 041	3 409	35 450	35 450

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2020 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	30 469	3 539	34 008	34 008
3	Итого	-	30 469	3 539	34 008	34 008

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 30.06.2021 г.

**Таблица
58.1
(тыс. руб.)**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	9	10
1	Денежные средства	12 973	-	12 973
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 334	2 334
11	дебиторская задолженность	-	2 334	2 334

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

**Таблица
58.1
(тыс. руб.)**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	9	10
1	Денежные средства	5 321	-	5 321
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 391	2 391
11	дебиторская задолженность	-	2 391	2 391
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 066	-	14 066
27	кредиторская задолженность	14 066	-	14 066

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 2021 г.

**Таблица 58.2
(тыс. руб.)**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	12 735	12 735
16	Расходы на персонал	-	(5 738)	-	(5 738)
17	Прямые операционные расходы	(158)	-	-	(158)
20	Общие и административные расходы	(76 405)	-	-	(76 405)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	11 607	11 607
16	Расходы на персонал	-	(5 428)	-	(5 428)
17	Прямые операционные расходы	(98)	-	-	(98)
20	Общие и административные расходы	(23 161)	-	-	(23 161)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 квартал 2021 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	6 908	6 908
16	Расходы на персонал	-	(2 767)	-	(2 767)
17	Прямые операционные расходы	(58)	-	-	(58)
20	Общие и административные расходы	(50 938)	-	-	(50 938)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 квартал 2020 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	5 883	5 883
16	Расходы на персонал	-	(2 767)	-	(2 767)
17	Прямые операционные расходы	(50)	-	-	(50)
20	Общие и административные расходы	(8 386)	-	-	(8 386)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2021 г.	
		2	3
1	Краткосрочные вознаграждения	5 738	5 428

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	За 2 квартал 2021 г.	За 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 767	2 767

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

За период с 01 января 2021 и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло каких-либо существенных фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Генеральный директор

21 июля 2021г.

А.И. Кузнецов

