

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" сентября 2021 г.

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, д. 12, стр. 2, помещ. XVI, ком. 4

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	132 710	152 177
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 000	13 942
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	19 123	291
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	435	435
11	дебиторская задолженность	12	12 442	13 216
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
17	Нематериальные активы	18	10 449	8 245
18	Основные средства	19	3 460	7 215
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 892	8 333
20	Отложенные налоговые активы	48	6 015	5 836
21	Прочие активы	20	2 567	3 288
22	Итого активов		190 103	199 047
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 619	9 181
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 821	7 656
30	кредиторская задолженность	26	1 799	1 525
36	Прочие обязательства	29	11 844	10 598
37	Итого обязательств		17 463	19 779
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	10 905	10 905
39	Добавочный капитал	30	58 597	58 597
40	Резервный капитал	30	113	113
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	(65)	(65)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		103 089	109 718
52	Итого капитала		172 639	179 268
53	Итого капитала и обязательств		190 103	199 047

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.10.2021



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	772310364 2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, д. 12, стр. 2, помещ. XVI, ком. 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 064	995
4	процентные доходы	34	4 706	5 114
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		4 500	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(4 142)	(4 119)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	99 340	120 584
16	Расходы на персонал	42	(43 496)	(36 879)
17	Прямые операционные расходы	43	(7 354)	(6 205)
18	Процентные расходы	44	(405)	(748)
20	Общие и административные расходы	46	(10 954)	(9 908)
22	Прочие доходы	47	488	582
23	Прочие расходы	47	(611)	(365)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		42 071	68 056
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 385)	(13 881)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(8 564)	(14 122)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	179	241
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		33 686	54 174
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		33 686	54 174

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.10.2021

(подпись)



Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Июль - Сентябрь 2021 г.

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, д. 12, стр. 2, помещ. XVI, ком. 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		714	1 226
4	процентные доходы	34	1 979	2 246
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(1 264)	(1 020)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	34 631	65 442
16	Расходы на персонал	42	(14 634)	(11 737)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 721)	(2 635)
18	Процентные расходы	44	(110)	(230)
20	Общие и административные расходы	46	(3 640)	(3 250)
22	Прочие доходы	47	163	257
23	Прочие расходы	47	(404)	(133)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		15 000	48 940
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 277)	(9 952)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 074)	(9 367)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(203)	(584)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		11 722	38 988
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		11 722	38 988

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.10.2021

(подпись)



Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, д. 12, стр. 2, помещ. XVI, ком. 4

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2020 г.		10 905	58 597	113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93 430	163 045
4	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный.		10 905	58 597	113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93 430	163 045
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	54 174	54 174
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа собственных акций (долей участия))	30	0	0	x	(65)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	(65)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(37 568)	(37 568)
14.1	Остаток на 30 сентября 2020 г.		10 905	58 597	113	(65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 036	179 587
15	Остаток на 31 декабря 2020 г.		10 905	58 597	113	(65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109 718	179 268
18	Остаток на 31 декабря 2020 г., пересмотренный.		10 905	58 597	113	(65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109 718	179 268
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	33 686	33 686
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(40 315)	(40 315)
29	Остаток на 30 сентября 2021г., в том числе:		10 905	58 597	113	(65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103 089	172 639

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи 28.10.2021



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

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

За Январь - Сентябрь 2021 г.

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, д. 12, стр. 2, помещ. XVI, ком. 4

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Сентябрь 2021	За Январь - Сентябрь 2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		97 436	126 147
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(15 067)	(12 978)
5	Проценты полученные		4 374	5 114
6	Проценты уплаченные		(405)	(748)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4 500	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		251	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(41 525)	(38 803)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(540)	(488)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 122)	(8 688)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(182)	(69)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		45 720	69 487
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			(106)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 524)	(2 456)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		218 000	1 775 300
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(236 500)	(1 647 300)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(21 024)	125 438
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			(65)
39	Выплаченные дивиденды		(40 315)	(37 568)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 835)	(2 838)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(44 151)	(40 471)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(19 454)	154 453
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	152 189	23 086
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	132 735	177 539

Генеральный директор

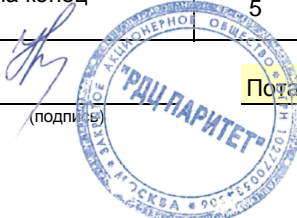
(должность руководителя)

Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.10.2021



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
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	№10-000-1-00294
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.01.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Петушина Наталья Александровна
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	2 (Два)
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, д. 12, стр. 2, помещ. XVI, ком. 4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, д. 12, стр. 2, помещ. XVI, ком. 4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой	55
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. По состоянию на дату составления отчетности существенное влияние на экономику Российской Федерации будет оказывать пандемия коронавируса (COVID-19). Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. Изменения законодательства, а так же факторы, влияющие на макроэкономические показатели экономики и действие международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний, могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции НФО и его финансовое положение. Руководство НФО полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Нумерация примечаний, так же как и нумерация строк и столбцов в таблицах сохранена так, как она дана в Положении Банка России от 3 февраля 2016 г. № 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»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. НФО производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	До 31 декабря 2002 года считалось, что в российской экономике имеет место гиперинфляция. Соответственно Общество применило МСФО (IAS) 29. Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала, были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
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 течение отчетного периода изменений учетной политики не производилось.
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	Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.
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 состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства в кассе; денежные средства на текущих счетах компании, доступные для использования. Классификация активов НФО в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре при условии, что номинальная ставка попадает в диапазон рыночных ставок. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением ставки ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НФО учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия по первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания с последующим тестированием инвестиции на обесценение согласно МСФО 36 "Обесценение активов". В случае появления признаков обесценения инвестиций в дочерние организации НФО формирует резерв под их обесценение.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	НФО учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а так же намерение либо провести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств НФО применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. К объектам основных средств относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве основных средств, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 100 000 (Сто тысяч) рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств НФО определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию. При определении срока полезного использования основных средств НФО применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, устанавливается стоимостной критерий в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей, включая налог на добавленную стоимость.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные НФО на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: НФО намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, НФО располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, НФО способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. 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 работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p> <p>Для целей формирования обязательства по оплате отпусков, под отпусками понимается ежегодный основной оплачиваемый отпуск, предоставляемый работникам в соответствии Трудовым Кодексом Российской Федерации и иными федеральными законами.</p> <p>В соответствии с требованием Положения Банка России № 489-П обязательства по оплате отпусков относятся к накапливаемым оплачиваемым периодам отсутствия работника на работе. Обязательство по оплате отпусков подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Оценка обязательства осуществляется по каждому сотруднику Общества на последний календарный день месяца.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В НФО отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В НФО отсутствуют пенсионные планы.

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В НФО отсутствуют пенсионные планы.
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	У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>НФО учитывает запасы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ и ФСБУ 5 для каждого актива, признанного в качестве запасов. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - себестоимости, определенной при первоначальном признании - чистой цены продажи. <p>При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов.</p>

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у НФО существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При соблюдении условий признания, НФО признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: - Прочие резервы – оценочные обязательства некредитного характера. - Оценочные обязательства по выплате вознаграждений. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства НФО учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Первоначальное признание резерва-оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности отчета о финансовых результатах НФО. НФО пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается НФО в размере более 20%. НФО пересматривает условные обязательства ежеквартально, не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Порядок признания: Объект (базовый актив), по которому единовременно выполняются условия: - определен срок аренды; - объект можно идентифицировать и арендодатель не вправе по своему усмотрению заменить его на аналогичный; - арендатор вправе получить экономические выгоды от объекта в течение срока аренды; - арендатор сам определяет, как использовать объект, или его использование изначально predetermined договором. Оценка - по первоначальной стоимости. Для расчета первоначальной стоимости права пользования суммируются следующие показатели: - первоначальная оценка обязательства по аренде; - арендные платежи на дату начала аренды или до нее. Первоначальная стоимость списывается через амортизацию линейным методом в течение срока пользования. Проценты по обязательству по аренде и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде включаются в расходы.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применяется

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств, превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акции, выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций используется метод оценки по стоимости приобретения.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности, создан резервный фонд в размере 15% от суммы уставного капитала, который предназначен для покрытия убытков, а так же для выкупа акций Общества в случае отсутствия других средств. Резервный фонд не может быть использован в иных целях.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода и до утверждения финансовой отчетности к выпуску. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	8	х	8	3	х	3
3	Денежные средства на расчетных счетах	132 727	25	132 702	152 186	12	152 174
6	Итого	132 735	25	132 710	152 189	12	152 177

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 123		19 123	291		291
13	Итого	19 123		19 123	291		291

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	435		435	435		435
8	Итого	435		435	435		435

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	34 830	22 875	11 955	35 216	22 489	12 728
6	Прочая дебиторская задолженность	486		486	488		488
7	Итого	35 316	22 875	12 442	35 705	22 489	13 216

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.				31 декабря 2020 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Взнос в УК ООО "ПКТ"	10		10	100,00	10		10	100,00	643
Итого		10		10	x	10		10	x	x

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	8 438			8 438
2	Накопленная амортизация	(2 389)			(2 389)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	6 049			6 049
4	Поступление	350			350
5	Затраты на создание	2 097			2 097
8	Амортизационные отчисления	(781)			(781)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	7 715			7 715
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г.	10 885			10 885
15	Накопленная амортизация	(3 170)			(3 170)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	11 689			11 689
15.2	Накопленная амортизация	(3 444)			(3 444)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	8 245			8 245
17	Поступление	300			300
18	Затраты на создание	2 604			2 604
21	Амортизационные отчисления	(701)			(701)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	10 449			10 449
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	14 593			14 593
28	Накопленная амортизация	(4 145)			(4 145)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	10 449			10 449

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Итого
1	2	3	4	5	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	14 246	1 210		15 457
2	Накопленная амортизация	(2 698)	(908)		(3 606)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	11 548	302		11 851
4	Поступление	474	106		580
8	Выбытие	(197)			(197)
9	Амортизационные отчисления	(3 595)	(151)		(3 746)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	8 230	258		8 488
15	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г.	14 523	1 316		15 839
16	Накопленная амортизация	(6 293)	(1 059)		(7 352)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	14 511	1 316		15 828
16.2	Накопленная амортизация	(7 508)	(1 105)		(8 613)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	7 003	212		7 215
23	Амортизационные отчисления	(3 618)	(137)		(3 755)
28	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	3 385	75		3 460
29	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	14 511	1 316		15 828
30	Накопленная амортизация	(11 126)	(1 242)		(12 368)
31	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	3 385	75		3 460

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	36		36	35		35
2	Расчеты с персоналом	2		2	7		7
3	Расчеты по социальному страхованию	562		562	1 338		1 338
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	13		13	153		153
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 918		1 918	1 704		1 704
6	Запасы	10		10	14		14
7	Прочее	27		27	36		36
8	Итого	2 567		2 567	3 288		3 288

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе:			9		4	13
2	стоимость (или оценка)			9		4	13
3	Поступление (создание)			1 156			1 156
4	Признание в составе расходов			1 160			1 160
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г., в том числе:			5		4	9
6	стоимость (или оценка)			5		4	9
7	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:			10		4	14
8	стоимость (или оценка)			10		4	14
9	Поступление (создание)			1 527			1 527
10	Признание в составе расходов			1 531			1 531
11	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г., в том числе:			6		4	10
12	стоимость (или оценка)			6		4	10

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 821	7 656
15	Итого	3 821	7 656

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7	6
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	51	58
19	Прочая кредиторская задолженность	1 740	1 461
20	Итого	1 799	1 525

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	5 733	5 078
3	Расчеты по социальному страхованию	1 614	1 677
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	134	364
7	Авансы (предоплаты) полученные	4 362	3 478
11	Итого	11 844	10 598

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2020 г.	2 349	752			10 153	10 905
3	Прочее в предыдущем отчетном периоде	-1	-			(65)	(65)
4.1	Остаток на 30 сентября 2020 г.	2 348	751			10 089	10 840
5	Остаток на 31 декабря 2020 г.	2 348	751			10 089	10 840
8	Остаток на 30 сентября 2021г.	2 348	751			10 089	10 840

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 706	5 114
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	365	5 114
8	прочее	4 341	
15	Итого	4 706	5 114

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 979	2 246
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	205	2 246
8	прочее	1 773	
15	Итого	1 979	2 246

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	12		22 489	22 501
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	13		4 130	4 142
3	Средства, списанные как безнадежные			(3 744)	(3 744)
5	Резерв под обесценение на 30 сентября 2021 г.	25		22 875	22 900

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

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	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	75		18 447	18 521
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	41		4 079	4 119
3	Средства, списанные как безнадежные			(1 310)	(1 310)
5	Резерв под обесценение на 30 сентября 2020 г.	115		21 216	21 331

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	40 003	42 900
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	21 181	20 759
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	234	109
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	30 260	24 792
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2 633	3 937
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 009	316
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	751	265
15	Итого	96 071	93 078
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	161	183
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3 108	27 323
55	Итого	3 270	27 506
56	Всего	99 340	120 584

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	13 184	14 137
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	9 487	12 051
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	122	58
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	8 307	9 530
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	985	2 736
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	295	226
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	606	93
15	Итого	32 987	38 831
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	52	59
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	1 593	26 553
55	Итого	1 644	26 612
56	Всего	34 631	65 442

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	37 078	29 914
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 401	6 962
5	Прочее	18	4
6	Итого	43 496	36 879

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 493	9 677
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 141	2 059
6	Итого	14 634	11 737

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	5 502	4 445
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	56	70
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	131	49
10	Расходы на технические услуги	796	692
11	Прочее	869	949
12	Итого	7 354	6 205

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	1 090	2 001
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	10	27
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	27	1
10	Расходы на технические услуги	280	250
11	Прочее	315	356
12	Итого	1 721	2 635

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	405	748
7	Итого	405	748

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	110	230
7	Итого	110	230

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	3 755	3 746
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	701	781
4	Расходы по аренде	4	5
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	634	603
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 029	2 070
8	Расходы на рекламу и маркетинг	580	218
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	345	37
12	Транспортные расходы	46	33
13	Командировочные расходы	89	29
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	141	96
17	Прочие административные расходы	2 630	2 290
18	Итого	10 954	9 908

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	1 265	1 267
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	187	274
4	Расходы по аренде	1	2
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	226	243
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	644	644
8	Расходы на рекламу и маркетинг	230	113
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	345	25
12	Транспортные расходы	20	11
13	Командировочные расходы	67	6
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	36
17	Прочие административные расходы	587	629
18	Итого	3 640	3 250

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	488	488
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		95
9	Итого	488	582

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	163	163
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		95
9	Итого	163	257

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1	51
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	306	
5	Прочие расходы	303	314
6	Итого	611	365

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1	50
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	306	
5	Прочие расходы	96	83
6	Итого	404	133

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства	3 385	8 230
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 821	8 857

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(405)	(748)
2	уплаченные проценты	(405)	(748)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 835)	(2 838)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 835)	(2 838)
7	Итого отток денежных средств	(4 240)	(3 587)

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	585	585
7	Итого	585	585

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 564	14 122
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(179)	(241)
4	Итого, в том числе:	8 385	13 881
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 385	13 881

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 30 сентября 2021 г.	20,00
На 30 сентября 2020 г.	20,00

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 074	9 367
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	203	584
4	Итого, в том числе:	3 277	9 952
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 277	9 952

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.	За Январь-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	42 071	68 056
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	8 414	13 611
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	122	8
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		(61)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	122	69
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(900)	
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	749	262
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 385	13 881

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2021г.	За Июль-Сентябрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	15 000	48 940
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	3 000	9 788
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	81	16
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	81	16
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	197	148
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 277	9 952

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	8	2		6
2	Нематериальные активы	4	-		4
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников	1 336	141		1 196
4	Денежные средства	5	3		2
5	Дебиторская задолженность	4 575	77		4 498
6	Финансовая аренда	87	(43)		131
8	Общая сумма отложенного налогового актива	6 015	179		5 836
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 015	179		5 836
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 015	179		5 836
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 015	179		5 836

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	6	6		
2	Нематериальные активы	4	2		2
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников	1 196	209		987
4	Денежные средства	2	(12)		15
5	Дебиторская задолженность	4 498	808		3 689
6	Финансовая аренда	131	131		
8	Общая сумма отложенного налогового актива	5 836	1 143		4 693
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 836	1 143		4 693
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства		-		-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-		-
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 836	1 143		4 693
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 836	1 143		4 693

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2021г.		За Январь-Сентябрь 2020г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	40 315		37 568	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(40 315)		(37 568)	