

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	11 888	13 364
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		671 288	672 152
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	671 288	672 152
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		59 797	57 645
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	58 424	52 485
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	132	117
11	дебиторская задолженность	12	1 241	5 043
17	Нематериальные активы	18	4 877	5 185
18	Основные средства	19	684	743
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7 397	7 397
20	Отложенные налоговые активы	48	2 869	2 425
21	Прочие активы	20	2 796	2 455
22	Итого активов		761 596	761 366
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 842	19 364
27	средства клиентов	23	16 776	17 742
30	кредиторская задолженность	26	1 066	1 622
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 146	3 162
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 115	2 697
36	Прочие обязательства	29	3 460	2 978
37	Итого обязательств		25 563	28 201
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		236 033	233 165
52	Итого капитала		736 033	733 165
53	Итого капитала и обязательств		761 596	761 366

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 379	318
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(7 274)	(12 838)
4	процентные доходы	34	12 649	13 162
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	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4	(6)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 614	9 405
16	Расходы на персонал	42	(7 707)	(7 326)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 559)	(1 563)
18	Процентные расходы	44	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(3 097)	(3 015)
22	Прочие доходы	47	150	150
23	Прочие расходы	47	(2)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 778	(2 032)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	90	1 040
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 936)	(1 901)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 026	2 941
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 868	(992)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 868	(992)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2021 г.

	Код территории по ОКАТО		
		по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
	45286596000	90501651	1117746074027

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 квартал 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (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 обесценение долговых инструментов, оцениваемых 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 ограниченным фиксированными 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2020 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 457	699 457
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 457	699 457
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(992)	(992)
14.1	Остаток на 31 марта 2020 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198 465	698 465
15	Остаток на 01 января 2021 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233 165	733 165
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233 165	733 165
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 868	2 868
29	Остаток на 31 марта 2021 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236 033	736 033

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный

27 апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

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

за 1 квартал 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	(1 499)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		15 117	6 572
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 559)	(1 563)
5	Проценты полученные		5 880	4 058
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		363 527	(1 566 000)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(364 129)	1 558 485
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(7 176)	(6 593)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 705)	(2 620)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 952)	(1 909)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(6 302)	678
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 299)	(10 391)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(649)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(182)	(154)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(182)	(803)

1	2	3	4	5
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 481)	(11 194)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		5	15
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 364	20 475
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	11 888	9 296

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2021 г.

ПРИМЕЧАНИЯ

В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 1 квартал 2021 год

НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО ИК "ТРЕНД"

И

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№045-13673-010000, №045-13674-001000, №045-13675-000100, №045-13672-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11 мая 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность, брокерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	Материнское предприятие - АО "ТРЕНД", конечный бенефициар - Левин Сергей Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119049, Москва г, Шаболовка ул, дом 10, корпус 1, помещение XIII, этаж 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Доход Компании формируется в основном за счет дилерской и брокерской деятельности: качество активов, находящихся на собственной позиции Компании, позволяет получать средний по рынку доход при минимальном уровне риска, а устойчивая клиентская база и специфика применяемых брокерских тарифов нивелируют влияние внешних факторов на финансовый результат. Обращаем внимание, что 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Правительства многих стран мира принимают жесткие меры для предотвращения или замедления распространения вируса. Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Это вызывает также волатильность цен на активы, валютных курсов и процентных ставок. Кроме того, ввиду отсутствия договоренностей по снижению уровня добычи нефти странами ОПЕК и Россией в марте 2020 года, произошло значительное снижение мировых цен на нефть.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России и разъяснениями МСФО введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	С 01.01.2018 г. вступление в силу 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»
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации в 2020г. и 2021г. не было.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации в 2020г. и 2021г. не было.
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	Реклассификации в 2020г. и 2021г. не было.

**Примечание 4. Принципы учетной политики,
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении Бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ, организация раскрывает информацию о суждениях и допущениях, которые оказывают влияние на отражение сумм активов и обязательств, Оценки и допущения пересматриваются организацией регулярно, корректировки оценок происходят в отчетном периоде в котором они происходят.
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)	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS 9). При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью финансового актива признается цена по которой была бы осуществлена сделка между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (цена договора, сделки). Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются НФО в зависимости от бизнес-модели: ЦБ оцениваемые по амортизированной стоимости, ЦБ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ЦБ оцениваемы по справедливой стоимости через прибыль и убыток. "При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты пересчитываются в рубли по курсу Банка России, на конец отчетного периода. Курсовые разницы по расчетам от операций с иностранной валютой при пересчете в функциональную валюту по курсу Центрального банка России на конец отчетного периода признаются в составе прибыли или убытка за период в котором они возникли. Неденежные финансовые активы выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты и отраженные по фактическим затратам, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату отражения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации основывалось на непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не производился на основании того, что изменение покупательной способности не имеет значительного роста.
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2021 года Общество не производило изменений в учетной политике. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	<p>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</p>	<p>Ниже представлены поправки, стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Ссылки на Концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» заменяют ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты).</p> <p>Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).</p>

1	2	3	4
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты классифицируются на основании МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания денежные средства выданные и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости через прибыль и убыток. По депозитам размещенным на срок менее одного года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки. По депозитам размещенным на срок более одного года процентный доход рассчитывается с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НФО относит ценные бумаги к категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется на основании МСФО (IFRS) 13. При первоначальном признании финансовых активов справедливой стоимостью является цена сделки. При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Ценные бумаги оцениваемые при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль или убыток не рекласифицируются.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Некредитная финансовая организация не имеет финансовых активов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Некредитная финансовая организация оценивает по амортизированной стоимости следующие финансовые активы: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность. Финансовые активы при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	На основании соответствующему ОСБУ (МСФО)

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 оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства учитываются по справедливой стоимости через прибыль и убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Обязательства НФО не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность, займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости на основании МСФО (IFRS) 9. К финансовым обязательствам срок погашения которых менее одного года и дата погашения которых приходится на один год, метод ЭСП не применяется. К финансовым обязательствам дата погашения которых приходится на другой год метод ЭСП не применяется."
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	На основании соответствующих ОСБУ (МСФО)
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 применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется

1	2	3	4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не имеет инвестиционное имущество
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 применяется
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО при первоначальном признании основных средств учитывает по первоначальной стоимости. Для последующей оценки НФО применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения к следующим группам: офисное и компьютерное оборудование (в том числе информационное, компьютерное и телекоммуникационное).
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	НФО применяет линейный метод амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется на дату ввода в эксплуатацию основного средства на основании Постановления от 01.01.2002г. №1 ""О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"". Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в календарные дни. Срок полезного использования начинается на следующий день с даты признания объекта пригодным к использованию."

1	2	3	4
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом является объект одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить НФО экономические выгоды, используется при выполнении работ (оказании услуг), НФО имеет право на получение экономических выгод, объект используется более чем 12 месяц. К нематериальным активам относятся компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права и другое.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков 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 полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	НФО для нематериальных активов с ограниченным сроком использования применяет линейный метод амортизации. Срок полезного использования определяется: на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации исходя из срока действия прав НФО на данный объект; ожидаемого срока использования НМА, в течении которого НФО предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает собственные НМА.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы по краткосрочным вознаграждениям признаются в соответствии с договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.

1	2	3	4
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не имеет пенсионных планов с установленными выплатами.
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 применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
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	Бухгалтерский учет долгосрочных активов предназначенных для продажи осуществляется на основании положения ОСБУ №492-П и МСФО (IFRS) 5
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Бухгалтерский учет резервов-оценочных обязательств осуществляется на основании ОСБУ №508-П и МСФО (IAS) 37
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет обязательств по финансовой аренде осуществляется на основании ОСБУ №635-П и МСФО (IFRS) 16
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение на основании IFRS 16 в части краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	На основании соответствующего ОСБУ и МСФО
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Оплата долей в уставном капитале Общества может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку. Общее собрание участников Общества может принять решение об увеличении его уставного капитала на основании заявления участника (заявлений участников) о внесении дополнительного вклада и (или) заявление третьего лица (заявление третьих лиц) о принятии его в Общество и внесении вклада.

1	2	3	4
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учитываются на основании МСФО (IAS) 12 и ОСБУ №490-П
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применяется

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	6 560	-	6 560	7 425	-	7 425
5	Прочие денежные средства	5 328	-	5 328	5 938	-	5 938
6	Итого	11 888	-	11 888	13 364	-	13 364

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	11 888	13 364
5	Итого	11 888	13 364

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	671 288	672 152
6	Итого	671 288	672 152

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	671 288	672 152
6	Правительства Российской Федерации	180 097	181 525
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	448 256	446 956
10	некредитных финансовых организаций	6 487	6 616
11	нефинансовых организаций	36 448	37 055
12	Итого	671 288	672 152

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	11 478	-	11 478	11 881	-	11 881
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	36 948	2	36 946	30 605	2	30 604
13	Итого	58 426	2	58 424	52 487	2	52 485

**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	на 31 марта 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	132	-	132	117	-	117
8	Итого	132	-	132	117	-	117

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 марта 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	706	-	706	4 484	-	4 484
6	Прочая дебиторская задолженность	535	-	535	559	-	559
7	Итого	1 241	-	1 241	5 043	-	5 043

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	74	7 973	123	8 170
2	Накопленная амортизация	(30)	(3 836)	(25)	(3 891)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	45	4 137	98	4 279
4	Поступление	-	154	-	154
8	Амортизационные отчисления	(6)	(262)	(3)	(271)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	38	4 029	95	4 162
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	74	9 958	123	10 155
15	Накопленная амортизация	(56)	(4 877)	(38)	(4 971)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	19	5 081	85	5 185
17	Поступление	-	183	-	183
21	Амортизационные отчисления	(6)	(481)	(3)	(491)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	12	4 783	82	4 877
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	74	7 223	123	7 420
28	Накопленная амортизация	(62)	(2 440)	(41)	(2 543)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	12	4 783	82	4 877

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	521	-	-	20	540
2	Накопленная амортизация	-	(339)	-	-	(2)	(341)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	182	-	-	17	200
4	Поступление	-	779	-	-	-	779
9	Амортизационные отчисления	-	(44)	-	-	(1)	(45)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	-	918	-	-	16	934
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	-	1 300	-	-	20	1 319
16	Накопленная амортизация	-	(570)	-	-	(6)	(576)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	730	-	-	13	743
23	Амортизационные отчисления	-	(58)	-	-	(1)	(59)
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	-	671	-	-	13	684
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	-	1 300	-	-	20	1 319
30	Накопленная амортизация	-	(628)	-	-	(7)	(635)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	-	671	-	-	13	684

Примечание 20. Прочие активы**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
5	Расчеты с персоналом	-	1
6	Расчеты по социальному страхованию	2	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 793	2 452
15	Итого	2 796	2 455

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	16 776	17 742
6	Итого	16 776	17 742

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	210	840
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	99
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	596	634
19	Прочая кредиторская задолженность	260	49
20	Итого	1 066	1 622

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	718	606
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 712	2 341
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30	30
11	Итого	3 460	2 978

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(7 274)	-	-	(7 274)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(7 274)	-	-	(7 274)
12	Итого	-	(7 274)	-	-	(7 274)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(12 838)	-	-	(12 838)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(12 838)	-	-	(12 838)
12	Итого	-	(12 838)	-	-	(12 838)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 649	13 162
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 291	12 236
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	358	926
15	Итого	12 649	13 162

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

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(564)	(94 516)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	568	94 510
3	Итого	4	(6)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	54	51
34	Итого	54	51
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	9 549	9 345
42	Итого	9 549	9 345
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	11	9
48	Итого	11	9
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	9 614	9 405

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 915	5 634
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 776	1 692
5	Прочее	16	-
6	Итого	7 707	7 326

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	197	202
6	Биржевые сборы	4	3
10	Расходы на технические услуги	1 358	1 358
12	Итого	1 559	1 563

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	175	275
2	Амортизация основных средств	59	45
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	491	271
4	Расходы по аренде	1 025	1 069
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	248	243
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	380	380
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	78	96
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	641	636
18	Итого	3 097	3 015

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	150	150
9	Итого	150	150

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 936	1 901
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 026)	(2 941)
4	Итого, в том числе:	(90)	(1 040)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(90)	(1 040)

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	11 888	-	-	11 888
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	671 288	-	-	671 288
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	671 288	-	-	671 288
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 795	-	2	59 797
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 424	-	-	58 424
10	займы выданные и прочие размещенные средства	132	-	-	132
11	дебиторская задолженность	1 239	-	2	1 241
17	Итого активов	742 971	-	2	742 973
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 764	-	77	17 842
22	средства клиентов	16 698	-	77	16 776
25	кредиторская задолженность	1 066	-	-	1 066
28	Итого обязательств	17 764	-	77	17 842
29	Чистая балансовая позиция	725 206	-	(75)	725 131

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	13 364	-	-	13 364
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	672 152	-	-	672 152
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	672 152	-	-	672 152
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 633	-	11	57 645
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 485	-	-	52 485
10	займы выданные и прочие размещенные средства	117	-	-	117
11	дебиторская задолженность	5 032	-	11	5 043
17	Итого активов	743 149	-	11	743 160
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 287	-	78	19 364
22	средства клиентов	17 665	-	78	17 743
25	кредиторская задолженность	1 622	-	-	1 622
28	Итого обязательств	19 287	-	78	19 364
29	Чистая балансовая позиция	723 862	-	(66)	723 796

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	11 664	224	-	-	11 888
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	671 288	-	-	-	671 288
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	671 288	-	-	-	671 288
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 797	-	-	-	59 797
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 424	-	-	-	58 424
10	займы выданные и прочие размещенные средства	132	-	-	-	132
11	дебиторская задолженность	1 241	-	-	-	1 241
16	Итого активов	742 749	224	-	-	742 973
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 618	224	-	-	17 842
21	средства клиентов	16 552	224	-	-	16 776
24	кредиторская задолженность	1 066	-	-	-	1 066
26	Итого обязательств	17 618	224	-	-	17 842
27	Чистая балансовая позиция	725 130	-	-	-	725 130

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	13 145	219	-	-	13 364
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	672 152	-	-	-	672 152
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	672 152	-	-	-	672 152
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 645	-	-	-	57 645
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 485	-	-	-	52 485
10	займы выданные и прочие размещенные средства	117	-	-	-	117
11	дебиторская задолженность	5 043	-	-	-	5 043
16	Итого активов	742 941	219	-	-	743 160
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 146	219	-	-	19 364
21	средства клиентов	17 524	219	-	-	17 742
24	кредиторская задолженность	1 622	-	-	-	1 622
26	Итого обязательств	19 146	219	-	-	19 364
27	Чистая балансовая позиция	723 796	-	-	-	723 796