

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45296559000             | 54966396                               | 1027739072613                                  |                       |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
 Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"  
 на "31" марта 2021 г.

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Кожевническая ул, дом № 14, строение 5

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

| Номер строки                    | Наименование показателя   | Примечания к строкам | на 31.03.2021 г. | на 31.12.2020 г. |
|---------------------------------|---|----------------------|------------------|------------------|
| 1                               | 2   | 3                    | 4                | 4                |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |                      |                  |                  |
| 1                               | Денежные средства   | 5                    | 400 671          | 347 580          |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:   |                      | 1 034 553        | 755 437          |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток   | 6                    | 1 034 553        | 755 437          |
| 4                               | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                   | 7                    | -                | -                |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |                      | -                | -                |
| 6                               | долговые инструменты  | 8                    | -                | -                |
| 7                               | долевые инструменты   | 9                    | -                | -                |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  |                      | 201 761          | 599 235          |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 10                   | 1 800            | 273              |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства  | 11                   | -                | -                |
| 11                              | дебиторская задолженность   | 12                   | 199 961          | 598 962          |
| 12                              | Инвестиции в ассоциированные предприятия  | 13                   | -                | -                |
| 13                              | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия   | 14                   | -                | -                |
| 14                              | Инвестиции в дочерние предприятия   | 15                   | -                | -                |
| 15                              | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи  | 16                   | -                | -                |
| 16                              | Инвестиционное имущество  | 17                   | -                | -                |
| 17                              | Нематериальные активы   | 18                   | 17 243           | 16 920           |
| 18                              | Основные средства   | 19                   | 3 562            | 3 946            |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль  | 48                   | 10 777           | -                |
| 20                              | Отложенные налоговые активы   | 48                   | -                | 15 313           |
| 21                              | Прочие активы   | 20                   | 3 106            | 3 241            |
| 22                              | <b>Итого активов</b>  |                      | <b>1 671 672</b> | <b>1 741 673</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |                      |                  |                  |
| 23                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:  |                      | -                | -                |
| 24                              | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                      | 21                   | -                | -                |
| 25                              | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации            | 22                   | -                | -                |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:   |                      | 1 136            | 4 598            |
| 27                              | средства клиентов   | 23                   | -                | -                |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства   | 24                   | -                | -                |
| 29                              | выпущенные долговые ценные бумаги   | 25                   | -                | -                |
| 30                              | кредиторская задолженность  | 26                   | 1 136            | 4 598            |
| 31                              | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи  | 16                   | -                | -                |
| 32                              | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами   | 27                   | -                | -                |
| 33                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль   | 48                   | 1 582            | 77 420           |
| 34                              | Отложенные налоговые обязательства  | 48                   | 377              | 0                |
| 35                              | Резервы – оценочные обязательства   | 28                   | -                | 7                |
| 36                              | Прочие обязательства  | 29                   | 15 896           | 81 171           |
| 37                              | <b>Итого обязательств</b>   |                      | <b>18 991</b>    | <b>163 195</b>   |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |   |                      |                  |                  |
| 38                              | Уставный капитал  | 30                   | 569 064          | 569 064          |
| 39                              | Добавочный капитал  | 30                   | -                | -                |
| 40                              | Резервный капитал   | 30                   | 4 567            | 4 567            |
| 41                              | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)   | 30                   | -                | -                |
| 42                              | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |                      | -                | -                |
| 43                              | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |                      | -                | -                |
| 44                              | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                             |                      | -                | -                |
| 45                              | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов   |                      | -                | -                |
| 46                              | Резерв переоценки финансовых обязательств, классифицированных как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска |                      | -                | -                |

|    |   |    |           |           |
|----|---|----|-----------|-----------|
| 47 | Резерв переоценки (активов) обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | -         | -         |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                     |    | -         | -         |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков  |    | -         | -         |
| 50 | Прочие резервы  |    | -         | -         |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  |    | 1 079 050 | 1 004 846 |
| 52 | Итого капитала  |    | 1 652 681 | 1 578 477 |
| 53 | Итого капитала и обязательств   |    | 1 671 672 | 1 741 673 |

Ген. директор

(должность руководителя)

Федулинский К. В.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

14 апреля 2021 г.



| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45296559000             | 54966396                               | 1027739072613                                  |                       |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"**  
**за 1 кв 2021 года.**

Почтовый адрес: 115114, Москва г. Кожовническая ул. дом № 14, строение 5

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

| Номер строки                              | Наименование показателя  | Примечания к строкам | за 1 кв 2021 года | за 1 кв 2020 года |
|---|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1   | 2  | 3                    | 4                 | 4                 |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>         |  |                      |                   |                   |
| 1   | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:   |                      | 7 233             | 15 414            |
| 2   | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                       | 32                   | (13 433)          | (7 405)           |
| 3   | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                 | 33                   | -                 | -                 |
| 4   | процентные доходы  | 34                   | 18 478            | 22 437            |
| 5   | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия   |                      | -                 | -                 |
| 6   | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   | 35                   | -                 | -                 |
| 7   | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  | 36                   | -                 | -                 |
| 8   | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости  |                      | -                 | -                 |
| 9   | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | -                 | -                 |
| 10  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости  | 37                   | (27)              | 392               |
| 11  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |                      | -                 | -                 |
| 12  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом  | 38                   | -                 | -                 |
| 13  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой  | 39                   | 2 216             | (9)               |
| 14  | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  | 40                   | -                 | -                 |
| 15  | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы  | 41                   | 331 020           | 308 558           |
| 16  | Расходы на персонал  | 42                   | (31 071)          | (14 982)          |
| 17  | Прямые операционные расходы  | 43                   | (191 785)         | (41 582)          |
| 18  | Процентные расходы   | 44                   | -                 | (332)             |
| 19  | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации          | 45                   | -                 | -                 |
| 20  | Общие и административные расходы   | 46                   | (16 795)          | (13 281)          |
| 21  | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи   | 16                   | -                 | -                 |
| 22  | Прочие доходы  | 47                   | 4 011             | 3 795             |
| 23  | Прочие расходы   | 47                   | (8 609)           | (4 639)           |
| 24  | Прибыль (убыток) до налогообложения  |                      | 94 004            | 252 951           |
| 25  | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:  | 48                   | (19 801)          | (49 975)          |
| 26  | доход (расход) по текущему налогу на прибыль   | 48                   | (4 110)           | (26 284)          |
| 27  | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль  | 48                   | (15 690)          | (23 691)          |
| 28  | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения                                  | 16                   | -                 | -                 |
| 29  | Прибыль (убыток) после налогообложения   |                      | 74 204            | 202 976           |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |  |                      |                   |                   |
| 30  | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:   |                      | -                 | -                 |
| 31  | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:  |                      | -                 | -                 |
| 32  | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов  |                      | -                 | -                 |
| 33  | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов   | 19                   | -                 | -                 |
| 34  | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов  | 48                   | -                 | -                 |



|    |  |  |  |        |         |
|----|--|--|--|--------|---------|
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |  |  | -      | -       |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |  | -      | -       |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |  | -      | -       |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:  |  |  | -      | -       |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами   |  |  | -      | -       |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                    |  |  | -      | -       |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:                           |  |  | -      | -       |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  |  |  | -      | -       |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска       |  |  | -      | -       |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе                        |  |  | -      | -       |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |  | -      | -       |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  |  | -      | -       |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  |  |  | -      | -       |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  |  |  | -      | -       |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  |  |  | -      | -       |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |  |  | -      | -       |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |  | -      | -       |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                           |  |  | -      | -       |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |  | -      | -       |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |  | -      | -       |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:   |  |  | -      | -       |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |  | -      | -       |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |  | -      | -       |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка  |  |  | -      | -       |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка        |  |  | -      | -       |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:   |  |  | -      | -       |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков  |  |  | -      | -       |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков  |  |  | -      | -       |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка  |  |  | -      | -       |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка   |  |  | -      | -       |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  |  |  | -      | -       |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  |  |  | -      | -       |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период  |  |  | -      | -       |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период   |  |  | 74 204 | 202 976 |

Ген. директор

(должность руководителя)

К. В. Федюлинский

(инициалы, фамилия)

14 апреля 2021

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45296559000             | 54966396                               | 1027739072613                                  |                       |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"

за 1-ый квартал 2021 года.

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Кожевническая ул, дом № 14, строение 5

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки   | Наименование показателя   | Примечания к строкам | за 1-ый квартал 2021 г. | за 1-ый квартал 2020 г. |
|--|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1  | 2   | 3                    | 4                       | 4                       |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |   |                      |                         |                         |
| 1  | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | -                       | -                       |
| 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       |                      | -                       | -                       |
| 3  | Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные  |                      | 703 989                 | 662 960                 |
| 4  | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги   |                      | (186 600)               | (163 686)               |
| 5  | Проценты полученные   |                      | 5 350                   | 14 551                  |
| 6  | Проценты уплаченные   |                      | -                       | -                       |
| 7  | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат  |                      | -                       | -                       |
| 8  | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам  |                      | -                       | -                       |
| 8.1  | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов   |                      | -                       | -                       |
| 9  | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам   |                      | (66 619)                | (101 652)               |
| 10   | Оплата прочих административных и операционных расходов  |                      | (245)                   | (864)                   |
| 11   | Уплаченный налог на прибыль   |                      | (90 725)                | (57 691)                |
| 12   | Прочие денежные потоки от операционной деятельности   |                      | (304 830)               | (62 128)                |
| 13   | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности  |                      | 60 319                  | 291 490                 |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |   |                      |                         |                         |
| 14   | Поступления от продажи основных средств   |                      | -                       | -                       |
| 15   | Поступления от продажи инвестиционного имущества  |                      | -                       | -                       |
| 16   | Поступления от продажи нематериальных активов   |                      | -                       | -                       |
| 17   | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств  |                      | -                       | -                       |
| 18   | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов   |                      | -                       | -                       |
| 19   | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества  |                      | -                       | -                       |
| 20   | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий  |                      | -                       | -                       |
| 21   | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий   |                      | -                       | -                       |
| 22   | Поступления от продажи финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                             |                      | -                       | -                       |
| 23   | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                    |                      | -                       | -                       |
| 24   | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |                      | -                       | -                       |
| 25   | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |                      | -                       | -                       |
| 26   | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости  |                      | -                       | -                       |
| 27   | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   |                      | -                       | -                       |
| 28   | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду   |                      | -                       | -                       |
| 29   | Прочие поступления от инвестиционной деятельности   |                      | -                       | -                       |
| 30   | Прочие платежи по инвестиционной деятельности   |                      | (2 167)                 | (1 642)                 |
| 31   | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности  |                      | (2 167)                 | (1 642)                 |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |   |                      |                         |                         |
| 32   | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                     |                      | -                       | -                       |

|      |  |  |         |         |
|------|--|--|---------|---------|
| 33   | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации |  | -       | -       |
| 34   | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости   |  | -       | -       |
| 35   | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости  |  | -       | -       |
| 36   | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)   |  | -       | -       |
| 37   | Поступления от продажи собственных акций (долей участия)   |  | -       | -       |
| 38   | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников  |  | -       | -       |
| 39   | Выплаченные дивиденды  |  | -       | -       |
| 40   | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости   |  | -       | -       |
| 41   | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости  |  | -       | -       |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды   |  | (5 017) | (1 216) |
| 42   | Прочие поступления от финансовой деятельности  |  | -       | -       |
| 43   | Прочие платежи по финансовой деятельности  |  | -       | 120 000 |
| 44   | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности   |  | (5 017) | 118 784 |
| 45   | Сальдо денежных потоков за отчетный период   |  | 53 135  | 408 632 |
| 46   | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю   |  | (18)    | (9)     |
| 47   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода   |  | 347 762 | 92 441  |
| 48   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода  |  | 400 880 | 501 063 |

Ген. директор

(должность руководителя)

14 апреля 2021 г.

Федулинский К. В.

(инициалы, фамилия)











Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
некредитной финансовой организации

за 1 квартал 2021 года.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ" (ООО УК "ОТКРЫТИЕ")

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  | 045-07524-001000 (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг);<br>21-000-1-00048 (лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами) |
| 2            | МСФО (IAS) 1                   | Срок действия лицензии  | Обе лицензии не имеют ограничения срока действия   |
| 3            | МСФО (IAS) 1                   | Дата выдачи лицензии  | 11.04.2001г.<br>(лицензия 21-000-1-00048)<br>23.03.2004г.<br>(лицензия 045-07524-001000)   |
| 4            | МСФО (IAS) 1                   | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия   | Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; деятельность по управлению ценными бумагами.   |
| 5            | МСФО (IAS) 1                   | Информация о возобновлении действия лицензии  | не имеется   |
| 6            | МСФО (IAS) 1                   | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации  | Общество с ограниченной ответственностью   |
| 7            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      | ПАО БАНК "ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ ОТКРЫТИЕ"  |
| 8            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | 115114, город Москва, Летниковская улица, дом 2 строение 4   |
| 9            | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | 0  |
| 10           | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств       | 0  |
| 11           | МСФО (IAS) 1                   | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств  | -  |
| 12           | МСФО (IAS) 1                   | Юридический адрес некредитной финансовой организации  | 115114, Москва г, Кожевническая ул., дом № 14, строение 5  |
| 13           | МСФО (IAS) 1                   | Фактический адрес некредитной финансовой организации  | 115114, Москва г, Кожевническая ул., дом № 14, строение 5  |
| 14           | МСФО (IAS) 1                   | Численность персонала некредитной финансовой организации  | 96   |
| 15           | МСФО (IAS) 21                  | Валюта отчетности   | В тысячах российских рублей  |

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.<br>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относятся экономическая ситуация в Российской Федерации, присущая развивающимся рынкам, которая в свою очередь обладает повышенной чувствительностью к изменениям налогового, таможенного и валютного законодательства, нестабильностью финансовых рынков (изменение котировок ценных бумаг, курсов валют, цен на сырье и недвижимость и проч.). Экономика России чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая и налоговая и надзорная политика подвержены часто вносимым изменениям, допускающим вариативность толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, международные санкции оказывают негативное влияние на экономику России. В текущей ситуации руководство Общества предпринимая меры для обеспечения устойчивой деятельности компании придерживается умеренно-консервативной политики развития Общества как в ближайшей так и в стратегической перспективе. Начиная с первого квартала прошлого года произошло распространение вируса COVID-19 (Коронавируса) по всему миру, и его негативное воздействие к началу этого года увеличилось. Руководство считает, что данная вспышка вируса является некорректирующим непрогнозируемым событием. Поскольку ситуация все еще развивается, Руководство считает практически неосуществимо давать количественную оценку потенциального воздействия на Общество. Вместе с тем, будущие последствия текущей экономической ситуации довольно сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактически полученных результатов, особенно в долгосрочной перспективе. Однако Руководство Общества считает, что в достаточной мере обладает возможностью поддерживать экономические показатели Общества на необходимом уровне, и его финансовую стабильность.</p> |

## 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 Положением Банка России № 532 П от 03.02.2016, бухгалтерский учет ведётся в соответствии с ОСБУ. Общество применяет стандарты МСФО в дополнении и в части не противоречащей ОСБУ.   |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В части оценки справедливой стоимости общество использует методы оценки, являющиеся приемлемыми и уместными в сложившихся обстоятельствах, и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости. При этом в первую очередь общество старается максимально использовать наблюдаемые данные. В случае невозможности однозначного применения ОСБУ и МСФО или интерпретации конкретной сделки, руководство Общества применяет профессиональные суждения для определения порядка отражения в бухгалтерском учете таких фактов или объектов и их суммовых показателей. |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм  | отсутствуют   |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)   | отсутствуют   |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации   | отсутствуют   |
| 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 | Ретроспективное применение МСФО не производилось.   |



Таблица 4.1

| Таблица 4.                           |  |  |   |  |
|--------------------------------------|--|--|---|--|
| Номер строки                         | Стандарт МСФО                                    | Требования к раскрытию информации  | Описание  |  |
| 1                                    | 2  | 3  | 4   |  |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений |  |  |   |  |
| 1                                    | МСФО (IAS) 1                                     | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности  | Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем 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. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.  |  |
| 2                                    | МСФО (IAS) 1                                     | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от внесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевым инструментам, оцениваемых через прочий совокупный доход  |  |
| 3                                    | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 13,<br>МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов  | Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ. Прекращение признания ценной бумаги - списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с переходом прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении договорной ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению договорной ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возмездности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод) связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес- модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков, являющихся исключительными платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Ценные бумаги относятся к категории ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Классификация ценных бумаг по бизнес-модели, а также порядок тестирования предусмотренных договором денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами Организации. В зависимости от выбранной модели учета активов и обязательств Организация отражается по: - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости; - первоначальной стоимости. Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации. - рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированной с учетом оценочного резерва под убытки. Метод эффективной процентной ставки (EOP) - это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных выручек или поступлений от финансовых платежей или поступлений от финансового инструмента. Первоначальная стоимость - сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании. |  |

|   |                             |   |   |
|---|-----------------------------|---|---|
| 4   | МСФО (IAS) 21               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте  | Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют.  |
| 5   | МСФО (IAS) 1                | Непрерывность деятельности  | Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем. На текущий момент Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей Деятельности.  |
| 6   | МСФО (IAS) 29               | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля   | Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился   |
| Раздел II. Изменения в учетной политике   |                             |   |   |
| 7   | МСФО (IAS) 8                | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются с наименованием МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | С 1 января 2018 года Организация применяет учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих международных стандартов финансовой отчетности. Сравнительные данные за 2017 год отражаются в отчетности в соответствии с новой учетной политикой. С 1 января 2018 года Организация применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Положением Банка России № 486-П от 2 сентября 2015 года. Руководство Организации считает, что применение нового плана счетов, отраслевых стандартов бухгалтерского учета и международных стандартов финансовой отчетности приведет к повышению аналитичности учета и прозрачности отчетности. Наибольшее влияние на финансовую отчетность Организации оказало применение с 01 января 2018 года «МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты». В результате применения данного стандарта Организация формирует резервы под обесценение финансовых активов.   |
| 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  | При подготовке настоящей финансовой отчетности Организация применила все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО) и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности СМСФО (КИМСФО), которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2018 года. Применение указанных стандартов и поправок не оказало существенного воздействия на финансовую отчетность Организации. Ниде приведены стандарты и интерпретации, выпущенные но не вступившие в силу, применение которых планируется обществом с момента их вступления в силу: - МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования". Стандарт вступает в силу с 01.01.2021 и требует представления сравнительной информации, допускает досрочное применение при условии применения обществом МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15. Данный стандарт не окажет влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов |                             |   |   |
| 9   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов   | Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные средства, недоступные для использования, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.  |

|    |                                 |  |   |
|----|---------------------------------|--|---|
| 10 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 7  | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | <p>Депозиты в банках учитываются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами и не имеющей котируемых на открытом рынке. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости.</p>   |
| 11 | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | <p>Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Руководство относит ценные бумаги к данной категории если вложения в них осуществляются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансового актива. Также Общество может по собственному усмотрению при первоначальном признании отнести к данной категории финансовый актив, если такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств, изменения которой соответствуют доходам и расходам с использованием разных методов. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. При первоначальном признании Обществом производится корректировка стоимости приобретения ценных бумаг до их справедливой стоимости если такая разница существенна. Существенной признается разница в 20%. Корректировка процентных доходов по ценным бумагам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанных с использованием метода эффективной процентной ставки, осуществляется на конец каждого месяца в составе процентных доходов при условии, что такая разница существенна. Существенной признается выплата при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие установления права Компании на получение соответствующих выплат при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.</p> |
| 12 | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: 1) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, 2) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p>   |
| 13 | МСФО (IFRS) 9,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           | <p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемые по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков. Договорные условия по данной категории финансовых активов обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается линейным методом, в случае если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода не является существенной. При этом, существенной признается разница 20%. После первоначального признания стоимость признания долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом начисляемых процентов с даты первоначального признания таких ценных бумаг</p>   |
| 14 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия           | <p>Не применяется</p>   |



|  |                                 |   |  |
|--|---------------------------------|---|--|
| 15   | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и последующего учета прочих активов   | <p>Дебиторская задолженность отражается по фактической стоимости, включая суммы косвенных налогов, которая как правило является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда общество применяет упрощения практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента представления.</p> <p>Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской/кредиторской задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам». Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации несущественно. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходуется при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, за исключением запасов, учитываемых на счете 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества», Организация оценивает их по методу ФИФО («первым поступил - первым выбыл»).</p> |
| 16   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью.   |
| 17   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости   | Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. Первоначальная оценка осуществляется по справедливой стоимости, которая как правило является фактической стоимостью. В последующем общество оценивает такое обязательство по амортизированной стоимости с использованием линейного метода либо с использованием метода ЭСП, в случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения)   |
| 18   | МСФО (IAS) 32                   | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств   | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. При этом право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (и) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и в случае несостоятельности или банкротства.   |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования       |                                 |   |  |
| 19   | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                      | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования   |
| 20   | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                        | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования   |
| 21   | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования   |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                                 |   |  |

|  |               |   |   |
|--|---------------|---|---|
| 22   | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества  | Не применяется в связи с отсутствием у Общества инвестиционного имущества.  |
| 23   | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, признаваемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности  | Не применяется в связи с отсутствием у Общества инвестиционного имущества.  |
| 24   | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимыми оценщиками, 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 в связи с отсутствием у Общества инвестиционного имущества.  |
| 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, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно соединенных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после деления НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%. |
| 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 определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество 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 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень ответственности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.   |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов |               |   |   |

|   |               |   |   |
|---|---------------|---|---|
| 28  | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов   | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>• Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем</li> <li>• право данной Организации может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и индивидуализации;</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы, уплачиваемые в правообладателю (продавцу);</li> <li>- возмездные суммы налогов, государственные сборы;</li> <li>- невозмещаемые посреднические услуги, связанные с приобретением нематериального актива в запланированных целях.</li> </ul> <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p> |
| 29  | МСФО (IAS) 1  | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)  | <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>  |
| 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 | <p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- существование признаков устаревания;</li> <li>- простои актива (неиспользования);</li> <li>- планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.</li> </ul>  |
| 31  | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования   | <p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, который устанавливается в каждом конкретном случае, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>   |
| 32  | МСФО (IAS) 1  | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами   | <p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>  |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений |               |   |   |



|    |                                |   |   |
|----|--------------------------------|---|---|
| 33 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная). Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, в том числе нормативными актами ЦБ РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами. Общество признает в бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - заработная плата (включая законодательно регламентированные доплаты, доплаты и надбавки стимулирующего характера, включая бонусы и премии, обусловленные достижением определенных показателей); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, учебный отпуск, временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие периоды отсутствия на работе); - пособия, связанные с беременностью, родами, рождением и уходом за ребенком; - материальная помощь; - расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование); - другие выплаты работникам, предусмотренные трудовыми договорами и (или) локальным нормативным актом. Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.  |
| 34 | МСФО (IAS) 19                  | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией  | У Общества 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   | неприменимо   |
| 36 | МСФО (IAS) 19                  | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами   | неприменимо   |
| 37 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи  | <p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p> <p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежит Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводился из продажи. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи; - справедливой стоимости объекта на дату признания решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как полезная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования.</p> |

|      |                                 |   |   |
|------|---------------------------------|---|---|
| 31.1 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 2   | Порядок признания и последующего учета запасов  | В соответствии с МСФО и отраслевыми стандартами   |
| 38   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37  | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств  | Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Организации возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. Величина резерва определяется путем дисконтированных ожидаемых денежных потоков по ставке до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, присущих данному объекту.  |
| 39   | МСФО (IFRS) 16                  | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды   | В соответствии с Положением ЦБ РФ №635-П от 22.03.2019  |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16                  | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется. | Организация использует основание, предусмотренное для краткосрочной аренды.   |
| 40   | МСФО (IFRS) 9                   | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности   | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41   | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода  | В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.   |
| 42   | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)  | Не применимо  |
| 43   | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала  | В соответствии с действующим законодательством и Уставом общества   |

|    |                                 |   |  |
|----|---------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12                   | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаеьмых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10,<br>МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов  | <p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>  |



## Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя                                  | 31 марта 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                                | -                           | x   | -                    | -                           | x   | -                    |
| 2            | Денежные средства в пути                                 | -                           | x   | -                    | -                           | x   | -                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах                    | 400 880                     | 209   | 400 671              | 347 762                     | 182   | 347 580              |
| 4            | Денежные средства, переданные в доверительное управление | -                           | -   | -                    | -                           | -   | -                    |
| 5            | Прочие денежные средства                                 | -                           | -   | -                    | -                           | -   | -                    |
| 6            | Итого  | 400 880                     | 209   | 400 671              | 347 762                     | 182   | 347 580              |

5.1.1. По состоянию на 31 марта 2021 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (31 декабря 2020 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 400879685.45 рублей (на 31 декабря 2020 года: 347762006.76 рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 у Общества отсутствуют.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя   | 31 марта 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|---|------------------|--------------------|
| 1            | 2   | 3                | 4                  |
| 1            | Денежные средства   | 400 671          | 347 762            |
| 2            | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги,                          | -                | -                  |
| 3            | Остатки средств в кредитных организациях и банках                     | -                | -                  |
| 4            | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | -                | -                  |
| 4.1          | Прочие денежные средства  | 209              | -                  |
| 5            | Итого   | 400 880          | 347 762            |

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя   | 31 марта 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|---|------------------|--------------------|
| 1            | 2   | 3                | 4                  |
| 1            | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли  | 990 228          | 733 122            |
| 2            | Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли  | -                | -                  |
| 3            | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод   | 44 325           | 22 316             |
| 4            | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод  | -                | -                  |
| 5            | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. | -                | -                  |
| 6            | Итого   | 1 034 553        | 755 437            |

Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в текущем и предыдущем отчетных периодах не было. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых стоимости по амортизированной в текущем и предыдущем отчетных периодах не было

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя  | 31 марта 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
|--------------|--|------------------|--------------------|
| 1            | 2  | 3                | 3                  |
| 1            | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:   | -                | -                  |
| 2            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | -                | -                  |
| 3            | некредитных финансовых организаций                               | -                | -                  |
| 4            | нефинансовых организаций   | -                | -                  |
| 5            | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | 990 228          | 733 122            |
| 6            | Правительства Российской Федерации                               | 560 020          | 279 798            |
| 7            | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 59 386           | 60 484             |
| 8            | иностранных государств   | -                | -                  |
| 9            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 184 762          | 207 626            |
| 10           | некредитных финансовых организаций                               | -                | -                  |
| 11           | нефинансовых организаций   | 186 059          | 185 214            |
| 12           | Итого  | 990 228          | 733 122            |



Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя   | 31 марта 2021 г.            |   | 31 декабря 2020 г.          |   | Балансовая стоимость |
|--------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|----------------------|
|              |   | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки |                      |
| 1            | 2   | 3                           | 4   | 5                           | 6   | 8                    |
| 1            | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                   | -                           | -   | -                           | 69  | 0                    |
| 3            | субординированные депозиты  | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 4            | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 5            | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)   | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 6            | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 7            | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях   | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 8            | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 9            | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 10           | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами  | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 11           | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами  | 1 800                       | -   | 1 800                       | 204   | -                    |
| 12           | Прочее  | -                           | -   | -                           | -   | -                    |
| 13           | Итого   | 1 800                       | -   | 1 800                       | 273   | 0                    |

10.1.1. По состоянию на 31 марта 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2020 года: в двух организациях) с общей суммой средств, превышающей десять тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 1800 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 273 тысячи рублей), или сто процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: сто процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2021 года включают ноль тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: ноль тысяч рублей).

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя   | 31 марта 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            | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям   | -                           | -   | -                    | -                           | -   | -                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов  | 198 948                     | -   | 198 948              | 597 090                     | -   | 597 090              |
| 3            | Расчеты с валютными и фондовыми биржами   | -                           | -   | -                    | -                           | -   | -                    |
| 4            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | -                           | -   | -                    | -                           | -   | -                    |
| 5            | Расчеты по финансовой аренде  | -                           | -   | -                    | -                           | -   | -                    |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность  | 1 674                       | 662   | 1 012                | 2 195                       | 323   | 1 872                |
| 7            | Итого   | 200 623                     | 662   | 199 961              | 599 286                     | 323   | 598 962              |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью: клиентов по договорам доверительного управления в сумме 107 225 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 531 078 тысяч рублей), начисленного вознаграждения за управления паевыми инвестиционными фондами в сумме 91 723 тысячи рублей (на 31 декабря 2020г.: 51 982 тысяч рублей).

12.1.2. Общество не имеет дебиторской задолженности по финансовой аренде ни на 31 марта 2021 г. ни на 31 декабря 2020 г. года

## 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 года)   | 16 995                  | -                   | 7 426   | 24 420  |
| 2            | Накопленная амортизация   | (4 080)                 | -                   | (2 495) | (6 575) |
| 3            | Балансовая стоимость на 01 января 2020 года   | 12 914                  | -                   | 4 931   | 17 845  |
| 4            | Поступления   | -                       | -                   | -       | -       |
| 5            | Затраты на создание   | -                       | -                   | -       | -       |
| 6            | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп, классифицированные как предназначенные для продажи) | -                       | -                   | -       | -       |
| 7            | Выбытия   | -                       | -                   | -       | -       |
| 8            | Амортизационные отчисления  | (880)                   | -                   | (834)   | (1 714) |
| 9            | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах  | -                       | -                   | -       | -       |
| 10           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах  | -                       | -                   | -       | -       |
| 11           | Переоценка  | -                       | -                   | -       | -       |
| 12           | Прочее  | -                       | -                   | -       | -       |
| 13           | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года  | 12 034                  | -                   | 4 097   | 16 131  |
| 14           | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 года  | 16 995                  | -                   | 7 426   | 24 420  |
| 15           | Накопленная амортизация   | (4 960)                 | -                   | (3 329) | (8 289) |
| 15.1         | Стоимость (или оценка на 01 января 2021 года)   | 21 206                  | -                   | 4 723   | 25 929  |
| 15.2         | Накопленная амортизация   | (7 708)                 | -                   | (1 301) | (9 009) |
| 16           | Балансовая стоимость на 01 января 2021 года   | 13 498                  | -                   | 3 422   | 16 920  |
| 17           | Поступления   | 936                     | -                   | -       | 936     |
| 18           | Затраты на создание   | -                       | -                   | -       | -       |
| 19           | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп, классифицированные как предназначенные для продажи) | -                       | -                   | -       | -       |
| 20           | Выбытие   | -                       | -                   | -       | -       |
| 21           | Амортизационные отчисления  | (401)                   | -                   | (212)   | (613)   |
| 22           | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах  | -                       | -                   | -       | -       |
| 23           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах  | -                       | -                   | -       | -       |
| 24           | Переоценка  | -                       | -                   | -       | -       |
| 25           | Прочее  | -                       | -                   | -       | -       |
| 26           | Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года  | 14 033                  | -                   | 3 210   | 17 243  |
| 27           | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 года  | 18 038                  | -                   | 4 723   | 22 761  |
| 28           | Накопленная амортизация   | (4 005)                 | -                   | (1 513) | (5 518) |
| 29           | Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года  | 14 033                  | -                   | 3 210   | 17 243  |

По состоянию на 31 марта 2021 года и на 31 декабря 2020 года Общество не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Признаки обесценения нематериальных активов на 31 марта 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствовали.



## Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие  | Итого    |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|----------|
| 1            | 2   | 3                          | 4                                   | 5                           | 6                     | 7       | 8        |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года   | 33 272                     | 4 771                               | -                           | 3 709                 | 4 757   | 46 509   |
| 2            | Накопленная амортизация   | (12 880)                   | (2 921)                             | -                           | (1 150)               | (2 779) | (19 729) |
| 3            | Балансовая стоимость на 01 января 2020 года   | 20 393                     | 1 850                               | -                           | 2 560                 | 1 978   | 26 780   |
| 4            | Поступления   | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 5            | Затраты на сооружение (создание)  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 6            | Передача  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 7            | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 8            | Выбытия   | (18 283)                   | -                                   | -                           | -                     | -       | (18 283) |
| 9            | Амортизационные отчисления  | (2 110)                    | (495)                               | -                           | (128)                 | (568)   | (3 301)  |
| 10           | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 11           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 12           | Переоценка  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 13           | Прочее  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 14           | Балансовая стоимость на 31 март 2020 года   | -                          | 1 354                               | -                           | 2 432                 | 1 410   | 5 197    |
| 15           | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 года  | -                          | 4 333                               | -                           | 2 562                 | 4 757   | 11 652   |
| 16           | Накопленная амортизация на 31 марта 2020 года   | -                          | (2 979)                             | -                           | (130)                 | (3 347) | (6 456)  |
| 16.1         | Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 года   | -                          | 3 615                               | -                           | 2 562                 | 713     | 6 890    |
| 16.2         | Накопленная амортизация   | -                          | (2 253)                             | -                           | (516)                 | (176)   | (2 944)  |
| 17           | Балансовая стоимость на 01 января 2021 года   | -                          | 1 362                               | -                           | 2 046                 | 537     | 3 946    |
| 18           | Поступления   | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 19           | Затраты на сооружение (создание)  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 20           | Передача  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 21           | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 22           | Выбытия   | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 23           | Амортизационные отчисления  | -                          | (174)                               | -                           | (126)                 | (84)    | (384)    |
| 24           | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |
| 25           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах  | -                          | -                                   | -                           | -                     | -       | -        |



## Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя   | на 31 марта 2021 г.         |                        |                      | на 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  | 79                          | -                      | 79                   | 79                          | -                      | 79                   |
| 2            | Расчеты с персоналом  | 30                          | -                      | 30                   | 33                          | -                      | 33                   |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию  | 375                         | -                      | 375                  | 375                         | -                      | 375                  |
| 4            | Налог на добавленную стоимость, уплаченный  | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками   | 3 881                       | 1 286                  | 2 595                | 3 934                       | 1 206                  | 2 727                |
| 6            | Запасы  | 27                          | -                      | 27                   | 27                          | -                      | 27                   |
| 7            | Расчеты с акционерами, участниками  | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |
| 8            | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |
| 9            | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг  | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |
| 10           | Прочее  | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |
| 11           | Итого   | 4 392                       | 1 286                  | 3 106                | 4 448                       | 1 206                  | 3 241                |



### 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                      | 161                 | 56                    |
| 2            | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений                   | -                   | -                     |
| 3            | Кредиторская задолженность перед депозитариями   | -                   | -                     |
| 4            | Кредиторская задолженность перед регистраторами  | -                   | -                     |
| 5            | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:                           | -                   | -                     |
| 6            | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами                                    | -                   | -                     |
| 7            | кредиторская задолженность перед клиентами   | -                   | -                     |
| 8            | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                             | -                   | -                     |
| 9            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | -                   | -                     |
| 10           | Расчеты по конверсионным операциям, производным  | -                   | -                     |
| 11           | на фондовом рынке  | -                   | -                     |
| 12           | на валютном рынке  | -                   | -                     |
| 13           | на срочном рынке   | -                   | -                     |
| 14           | на товарном рынке  | -                   | -                     |
| 15           | прочие   | -                   | -                     |
| 16           | Расчеты с операторами товарных поставок  | -                   | -                     |
| 17           | Расчеты с репозитарием   | -                   | -                     |
| 18           | Расчеты с клиринговыми организациями   | -                   | -                     |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность  | 975                 | 4 543                 |
| 20           | Итого  | 1 136               | 4 598                 |

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

## Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Налоговые риски | Судебные иски | Финансовые гарантии | Прочее | Итого |
|--------------|---|-----------------|---------------|---------------------|--------|-------|
| 1            | 2   | 3               | 4             | 5                   | 6      | 7     |
| 1            | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года  | -               | 7             | -                   | -      | 7     |
| 2            | Создание резервов   | -               | -             | -                   | -      | -     |
| 3            | Использование резервов  | -               | (7)           | -                   | -      | (7)   |
| 4            | Восстановление неиспользованных резервов  | -               | -             | -                   | -      | -     |
| 5            | Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования | -               | -             | -                   | -      | -     |
| 6            | Прочее  | -               | -             | -                   | -      | -     |
| 7            | Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года  | -               | -             | -                   | -      | -     |

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя   | на 31 марта 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|--------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                     |
| 1            | Расчеты с акционерами, участниками  | -                   | -                     |
| 2            | Расчеты с персоналом  | -                   | 52 645                |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию  | -                   | 15 794                |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам   | 15 896              | 12 683                |
| 5            | Налог на добавленную стоимость, полученный  | -                   | -                     |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль  | -                   | 49                    |
| 7            | Авансы (предоплаты) полученные  | -                   | -                     |
| 8            | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | -                   | -                     |
| 9            | Обязательства по договорам финансовой гарантии  | -                   | -                     |
| 10           | Прочее  | -                   | -                     |
| 11           | Итого   | 15 896              | 81 171                |



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-й квартал 2021 года.

|              |  | 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 стоимости 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:  | 392  | (13 825)  | -  | -  | (13 433) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли   | (341)  | (13 825)  | -  | -  | (14 166) |
| 3            | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли   | -  | -   | -  | -  | -        |
| 4            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод  | 732  | -   | -  | -  | 732      |
| 6            | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | -  | -   | -  | -  | -        |
| 7            | Финансовые обязательства, в том числе:   | -  | -   | -  | -  | -        |
| 8            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод  | -  | -   | -  | -  | -        |
| 9            | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо  | -  | -   | -  | -  | -        |
| 10           | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг  | -  | -   | -  | -  | -        |
| 12           | Итого  | 392  | (13 825)  | -  | -  | (13 433) |

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-й квартал 2020 года.

| 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), связанных 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), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого   |
|--------------|--|--|---|---|--|---------|
|              |  | 3  | 4   | 5   | 6  | 7       |
| 1            | 2  |  |   |   |  |         |
| 1            | Финансовые активы, в том числе:  | (36)   | (7 370)   | -   | -  | (7 405) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли   | (36)   | (7 370)   | -   | -  | (7 405) |
| 3            | прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли  | -  | -   | -   | -  | -       |
| 4            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод  | -  | -   | -   | -  | -       |
| 6            | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | -  | -   | -   | -  | -       |
| 7            | Финансовые обязательства, в том числе:   | -  | -   | -   | -  | -       |
| 8            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод  | -  | -   | -   | -  | -       |
| 9            | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо  | -  | -   | -   | -  | -       |
| 10           | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг  | -  | -   | -   | -  | -       |
| 12           | Итого  | (36)   | (7 370)   | -   | -  | (7 405) |

Таблица 32.1

## Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:  | 18 478                    | 22 437                    |
| 2            | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 13 197                    | 11 859                    |
| 3            | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -                         | -                         |
| 4            | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам   | -                         | -                         |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | -                         | 4 068                     |
| 6            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам  | -                         | 10                        |
| 7            | по дебиторской задолженности по финансовой аренде   | -                         | -                         |
| 8            | прочее  | 5 281                     | 6 499                     |
| 9            | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:   | -                         | -                         |
| 10           | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам   | -                         | -                         |
| 11           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | -                         | -                         |
| 12           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам  | -                         | -                         |
| 13           | по дебиторской задолженности по финансовой аренде   | -                         | -                         |
| 14           | прочее  | -                         | -                         |
| 15           | Итого   | 18 478                    | 22 437                    |

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 1            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (18)                      | (9)                       |
| 2            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте   | 2 233                     | -                         |
| 3            | Итого  | 2 216                     | (9)                       |



## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки  | Наименование показателя  | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020года. |
|---|--|---------------------------|--------------------------|
| 1   | 2  | 3                         | 4                        |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов   |  |                           |                          |
| 1   | Сервисные сборы  | -                         | -                        |
| 2   | Выручка от оказания услуг по листингу  | -                         | -                        |
| 3   | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке  | -                         | -                        |
| 4   | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке  | -                         | -                        |
| 5   | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке   | -                         | -                        |
| 6   | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке  | -                         | -                        |
| 7   | Итого  | -                         | -                        |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг   |  |                           |                          |
| 8   | Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг                                  | -                         | -                        |
| 9   | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам   | -                         | -                        |
| 10  | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра   | -                         | -                        |
| 11  | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров  | -                         | -                        |
| 12  | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента                                | -                         | -                        |
| 13  | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг  | -                         | -                        |
| 14  | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам   | -                         | -                        |
| 15  | Итого  | -                         | -                        |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности |  |                           |                          |
| 16  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке                                    | -                         | -                        |
| 17  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке                                    | -                         | -                        |
| 18  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке                                     | -                         | -                        |
| 19  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке                                    | -                         | -                        |
| 20  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы                                     | -                         | -                        |
| 21  | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке            | -                         | -                        |
| 22  | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке            | -                         | -                        |
| 23  | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке             | -                         | -                        |
| 24  | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке            | -                         | -                        |
| 25  | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы             | -                         | -                        |
| 26  | Выручка от оказания репозитарных услуг   | -                         | -                        |
| 27  | Итого  | -                         | -                        |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария  |  |                           |                          |
| 28  | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг                          | -                         | -                        |
| 29  | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо  | -                         | -                        |
| 30  | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария   | -                         | -                        |
| 31  | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг  | -                         | -                        |
| 32  | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | -                         | -                        |

|  |   |         |         |
|--|---|---------|---------|
| 33   | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности  | -       | -       |
| 34   | Итого   | -       | -       |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности |   |         |         |
| 35   | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке  | -       | -       |
| 36   | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке   | -       | -       |
| 37   | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке  | -       | -       |
| 38   | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке  | -       | -       |
| 39   | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций   | -       | -       |
| 40   | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств  | -       | -       |
| 41   | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг  | -       | -       |
| 42   | Итого   | -       | -       |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности          |   |         |         |
| 43   | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | -       | -       |
| 44   | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению  | 331 020 | 308 558 |
| 45   | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй  | -       | -       |
| 46   | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства   | -       | -       |
| 47   | Выручка от оказания услуг страхового брокера  | -       | -       |
| 48   | Итого   | 331 020 | 308 558 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности |   |         |         |
| 49   | Агентское вознаграждение  | -       | -       |
| 50   | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера  | -       | -       |
| 51   | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота  | -       | -       |
| 52   | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению  | -       | -       |
| 53   | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг   | -       | -       |
| 54   | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг  | -       | -       |
| 55   | Итого   | -       | -       |
| 56   | Всего   | 331 020 | 308 558 |

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 1            | Расходы по оплате труда   | 28 220                    | 14 982                    |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 851                     | -                         |
| 3            | Расходы по пенсионному плану  | -                         | -                         |
| 4            | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям                      | -                         | -                         |
| 4.1          | Расходы по выходным пособиям  | -                         | -                         |
| 5            | Прочее  | -                         | -                         |
| 6            | Итого   | 31 071                    | 14 982                    |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1-ый квартал 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 28 220 тысяч рублей (за 1 квартал 2020 года: 14 982 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2020 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1-ый квартал 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2851 тысячу рублей (за первый квартал 2020 года: 0 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 1            | Расходы на услуги маркет-мейкеров   | 185                       | -                         |
| 2            | Расходы на выплату премий   | -                         | -                         |
| 3            | Почтовые расходы  | -                         | -                         |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов  | -                         | -                         |
| 5            | Расходы по комиссии за клиринг  | -                         | -                         |
| 6            | Биржевые сборы  | -                         | -                         |
| 7            | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов     | 1                         | 2                         |
| 8            | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 120                       | 276                       |
| 9            | Расходы на услуги трансфер-агентов  | -                         | -                         |
| 10           | Расходы на технические услуги   | -                         | -                         |
| 11           | Прочее  | 191 479                   | 41 303                    |
| 12           | Итого   | 191 785                   | 41 582                    |



## Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 1            | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации | -                         | -                         |
| 2            | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов   | -                         | -                         |
| 3            | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам   | -                         | 332                       |
| 4            | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам   | -                         | -                         |
| 5            | По обязательствам по аренде   | -                         | -                         |
| 6            | Прочие процентные расходы   | -                         | -                         |
| 7            | Итого   | -                         | 332                       |

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 1            | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                   | 3 284                     | 2 850                     |
| 2            | Амортизация основных средств   | 384                       | 3 301                     |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов   | 613                       | 1 714                     |
| 4            | Расходы по операционной аренде   | 5 221                     | 1 607                     |
| 5            | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | -                         | 4                         |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)            | 750                       | 382                       |
| 7            | Расходы по страхованию   | 27                        | 27                        |
| 8            | Расходы на рекламу и маркетинг   | 1 002                     | 701                       |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги                       | 154                       | 121                       |
| 10           | Расходы на создание резервов - оценочных начислений                    | -                         | -                         |
| 11           | Представительские расходы  | -                         | -                         |
| 12           | Транспортные расходы   | 252                       | 227                       |
| 13           | Командировочные расходы  | 181                       | 21                        |
| 14           | Штрафы, пени   | 3 688                     | -                         |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов          | 733                       | 1 356                     |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль            | 35                        | 193                       |
| 17           | Прочие административные расходы  | 469                       | 778                       |
| 18           | Итого  | 16 795                    | 13 281                    |

## Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2   | 3                         | 4                         |
| 1            | Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества   | -                         | -                         |
| 2            | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам   | -                         | 1                         |
| 3            | Доходы от списания кредиторской задолженности   | -                         | -                         |
| 4            | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств   | -                         | -                         |
| 5            | Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами  | -                         | -                         |
| 6            | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков  | -                         | -                         |
| 7            | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | -                         | -                         |
| 8            | Прочие доходы   | 4 011                     | 3 794                     |
| 9            | Итого   | 4 011                     | 3 795                     |

## Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя  | За 1-й квартал 2021 года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                         | 4                         |
| 1            | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | -                         | -                         |
| 2            | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности  | -                         | -                         |
| 3            | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам   | 418                       | -                         |
| 4            | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера  | -                         | -                         |
| 5            | Прочие расходы   | 8 191                     | 4 639                     |
| 6            | Итого  | 8 609                     | 4 639                     |



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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За 1-й квартал 2021года. | За 1-й квартал 2020 года. |
|--------------|--|--------------------------|---------------------------|
| 1            | 2  | 3                        | 4                         |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль  | 4 110                    | 26 284                    |
| 2            | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды                        | -                        | -                         |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)  | 15 690                   | 23 691                    |
| 4            | Итого, в том числе:  | 19 801                   | 49 975                    |
| 5            | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | -                        | -                         |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль  | 19 801                   | 49 975                    |