

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
14440000000	22311918	1153123021006	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» (ООО «ИК «ФИНПРОИНВЕСТ»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская обл, Старый Оскол г, Шухова ул, дом № 7, офис 108

Код формы по ОКУД: 0420002

Девять месяцев

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Активы	X	X	X
1	Денежные средства	5	264	874
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		59540	48968
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	59540	48968
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	3
6	долговые инструменты	8	0	3
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11440	20784
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	11086	20464
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	0
11	дебиторская задолженность	12	354	320
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	1322	1758
18	Основные средства	19	0	99
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1936	1805
20	Отложенные налоговые активы	48	2519	2435
21	Прочие активы	20	2627	2786

22	Итого активов		79647	79512
Раздел	Раздел II. Обязательства	X	X	X
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		5880	847
27	средства клиентов	23	5784	771
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	96	76
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	26	182
34	Отложенные налоговые обязательства	48	523	750
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	3084	1831
37	Итого обязательств		9513	3611
Раздел	Раздел III. Капитал	X	X	X
38	Уставный капитал	30	80050	80050
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0

51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(9916)	(4148)
52	Итого капитала		70134	75902
53	Итого капитала и обязательств		79647	79512

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Румянцева Ольга Александровна
(инициалы, фамилия)

28 октября 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
14440000000	22311918	1153123021006	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» (ООО «ИК «ФИНПРОИНВЕСТ»)
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская обл, Старый Оскол г, Шухова ул, дом № 7, офис 108

Код формы по ОКУД: 0420003
Девять месяцев

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3112	2090	6311	6190
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/убыток		937	(297)	362	1784
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0	0	0
4	процентные доходы		828	1320	2639	3890
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		275	32	408	391
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0	0	0
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/убыток		0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(104)	232	(45)	(10)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		0	0	0	0

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	1177	809	2947	148
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	(6)	0	(12)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	188	130	418	305
16	Расходы на персонал	(3542)	(3072)	(12409)	(10022)
17	Прямые операционные расходы	(597)	(438)	(1697)	(1129)
18	Процентные расходы	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	(1369)	(1431)	(3582)	(4117)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Прочие доходы	5084	770	5400	46141
23	Прочие расходы	(69)	(4)	(187)	(27133)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	2808	(1955)	(5745)	10235
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	(852)	307	(23)	(2098)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	(115)	219	(333)	(986)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	(737)	89	310	(1111)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность после	0	0	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения	1956	(1647)	(5768)	8137
Раздел II. Прочий совокупный доход					
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	0	0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	0	0	0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	0	0	0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	0	0	0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0

41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			0	0	0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			0	0	0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			0	0	0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0	0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0	0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			0	0	0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			0	0	0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			0	0	0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			0	0	0	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0	0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0	0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0	0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0	0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0	0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0	0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0	0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0	0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			0	0	0	0

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			0	0	0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			0	0	0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			0	0	0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			0	0	0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			0	0	0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			0	0	0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			0	0	0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			0	0	0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			0	0	0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			1956	(1647)	(5768)	8137

Генеральный директор
(должность руководителя)



[Handwritten Signature]
(подпись)

Румянцева Ольга Александровна
(инициалы, фамилия)

28 октября 2020 г.

23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, вкладчиков и облигаций)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																				
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
26	Прочие выплаты акционерам (участникам) (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
27	Прочие выплаты акционерам (участникам) (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
28	Прочие выплаты акционерам (участникам) (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
29	Выпуск на 30 сентября 2020 г. в том числе, относящийся к:		80050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
30	Итого (сбалансированное количество) выкупленных акций (участников)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
Итого																						70134	(9916)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Романишина Ольга Александровна
(полностью, фамилия)



Генеральный директор
(полностью, фамилия)

28 октября 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
14440000000	22311918	1153123021006	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» (ООО «ИК «ФИНПРОИНВЕСТ»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская обл, Старый Оскол г, Шухова ул, дом № 7, офис 108

Код формы по ОКУД: 0420005

Девять месяцев

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020	За 9 месяцев 2019
			г.	г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	X	X	X
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		47308	5421
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		(55365)	(15370)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6846	5068
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1666)	(1279)
5	Проценты полученные		162	922
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		408	3
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		717	552
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(10554)	(9139)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2910)	(2544)
11	Уплаченный налог на прибыль		(620)	(2349)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4427	11915
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(11245)	(6799)
Раздел	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	X	X	X
14	Поступления от продажи основных средств		0	0

15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		112618	35769
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(112579)	(37358)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		30000	227600
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(15000)	(218800)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		15042	7211
Раздел	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	X	X	X
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной		0	0

34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3797	412
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		28	2
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4363	3526
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	8187	3940

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Румянцева Ольга Александровна
(инициалы, фамилия)

28 октября 2020 г.

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	Номер лицензии	014-14057-100000, 014-14058-010000, 014-14059-001000, 014-14060-000100
2	МСФО (IAS) 1 - Срок действия лицензии	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1 - Дата выдачи лицензии	Дата выдачи лицензии	03.05.2018 г.
4	МСФО (IAS) 1 - Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская, брокерская, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1 - Информация о возобновлении действия	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1 - Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 - Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Валяйкина Ксения Викторовна, Угарова Анастасия Андреевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 - Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Нет
9	МСФО (IAS) 1 - Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1 - Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1 - Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1 - Юридический адрес некредитной финансовой организации	Юридический адрес некредитной финансовой организации	309511, Белгородская обл, Старый Оскол г, Шухова ул, дом № 7, офис 108
13	МСФО (IAS) 1 - Фактический адрес некредитной финансовой организации	Фактический адрес некредитной финансовой организации	309511, Белгородская обл, Старый Оскол г, Шухова ул, дом № 7, офис 108
14	МСФО (IAS) 1 - Численность персонала некредитной финансовой организации	Численность персонала некредитной финансовой организации	14

15	МСФО (IAS) 21 - Валюта отчетности	Валюта отчетности	В тысячах российский 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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>ООО ИК «ФИНПРОИНВЕСТ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Российский рынок является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Вследствие этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации.</p> <p>Вспышка в начале 2020 года коронавирусной инфекции COVID-19 и ее последующее распространение в мире, снижение цен на нефть и значительное ослабление российской валюты в первые месяцы нового года привели к росту неопределенности в отношении условий осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.</p> <p>В связи с этим Общество усилило контроль за всеми бизнес-процессами. Общество ведёт непрерывный мониторинг рисков. Общество оценивает риски, возникающие вследствие изменения экономической ситуации в России и в мире, которые могут повлиять на финансовую устойчивость Общества.</p> <p>Дальнейшее развитие экономики зависит от внешних и внутренних мер, принимаемых Правительством РФ для обеспечения экономического роста.</p> <p>Общество полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 9 месяцев 2020 года подготовлена в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях .
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и переоценку финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не производилась.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если организация имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в Отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается МСФО.
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)	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженных по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Организация пересчитывает статьи в иностранной валюте в свою функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета в соответствии с пунктами 20 - 37 и 50 МСФО 21.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Организация составляет финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Организация не осуществляла свою деятельность в условиях гиперинфляции.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>В 1 квартале 2020 г. на основании Указания Банка России № 5419-У от 24.03.2020 г., было внесено изменение в учетную политику, касающееся порядка отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по справедливой стоимости. Долговые ценные бумаги (кроме векселей) и долевые ценные бумаги, приобретенные до 1 марта 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502, 506, 507 оцениваются по справедливой стоимости, сложившейся на 1 марта 2020 г. Долговые ценные бумаги (кроме векселей) приобретенные за период с 1 марта 2020 г. по 30 сентября 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502 оцениваются по справедливой стоимости, сложившейся на дату их приобретения. Долговые ценные бумаги (кроме векселей) приобретенные за период после 30 сентября 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502 оцениваются по справедливой стоимости согласно Положению 494-П. До 01 января 2021 г. справедливая стоимость долговых ценных бумаг (кроме векселей), приобретенных до 1 марта 2020 г. и за период с 01 марта 2020 г. по 30 сентября 2020 г. корректируется на сумму накопленного купонного дохода, дисконта, премии, частичного погашения, на изменение курса к рублю (для номинированных в иностранной валюте). Долевые ценные бумаги, приобретенные после 1 марта 2020 г., числящиеся на счетах учета 506, 507 оцениваются по справедливой стоимости согласно Положению 494-П. 01 января 2021 г. все ценные бумаги переоцениваются по текущей справедливой стоимости на 01.01.2021 г.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Общество не применяет досрочно нормативные документы, которые были выпущены, но не вступили в силу. Компания ожидает, что применение не вступивших в силу МСФО, не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости (денежные средства в пути, денежные средства на расчетных, специальных счетах и клиринговых счетах в кредитных организациях и клиринговых организациях) Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на</p>

			использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой денежные средства, предоставляемые организацией банкам-контрагентам на основании заключаемых депозитных договоров на срок более одного банковского дня, средства в клиринговых организациях и средства в организациях, занимающихся брокерской деятельностью. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, и которые приобретены в том числе в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Переоценка по справедливой стоимости производится: по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в последний день месяца; по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) - в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента) <p>При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости резерв под обесценение не формируется.</p> <p>С 01 марта 2020 г. долговые ценные бумаги (кроме векселей) и долевые ценные бумаги, приобретенные до 1 марта 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502, 506, 507 оцениваются по справедливой стоимости, сложившейся на 1 марта 2020 г. Долговые ценные бумаги (кроме векселей) приобретенные за период с 1 марта 2020 г. по 30 сентября 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502 оцениваются по справедливой стоимости, сложившейся на дату их приобретения. Долговые ценные бумаги (кроме векселей) приобретенные за период после 30 сентября 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502 оцениваются по справедливой стоимости согласно Положению 494-П. До 01 января 2021 г. справедливая стоимость долговых ценных бумаг (кроме векселей), приобретенных до 1 марта 2020 г. и за период с 01 марта 2020 г. по 30 сентября 2020 г. корректируется на сумму накопленного купонного дохода, дисконта, премии, частичного погашения, на изменение курса к рублю (для номинированных в иностранной валюте).</p>

			Долевые ценные бумаги, приобретенные после 1 марта 2020 г., числящиеся на счетах учета 506, 507 оцениваются по справедливой стоимости согласно Положению 494-П. 01 января 2021 г. все ценные бумаги переоцениваются по текущей справедливой стоимости на 01.01.2021 г.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. Организация в соответствии с МСФО 9 на конец каждого квартала проверяет ценные бумаги на обесценение и на основании своего профессионального суждения создает резерв, если существуют видимые признаки обесценения финансового актива. <p>С 01 марта 2020 г. долговые ценные бумаги (кроме векселей) и долевые ценные бумаги, приобретенные до 1 марта 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502, 506, 507 оцениваются по справедливой стоимости, сложившейся на 1 марта 2020 г. Долговые ценные бумаги (кроме векселей) приобретенные за период с 1 марта 2020 г. по 30 сентября 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502 оцениваются по справедливой стоимости, сложившейся на дату их приобретения. Долговые ценные бумаги (кроме векселей) приобретенные за период после 30 сентября 2020 г., числящиеся на счетах учета 501, 502 оцениваются по справедливой стоимости согласно Положению 494-П. До 01 января 2021 г. справедливая стоимость долговых ценных бумаг (кроме векселей), приобретенных до 1 марта 2020 г. и за период с 01 марта 2020 г. по 30 сентября 2020 г. корректируется на сумму накопленного купонного дохода, дисконта, премии, частичного погашения, на изменение курса к рублю (для номинированных в иностранной валюте). Долевые ценные бумаги, приобретенные после 1 марта 2020 г., числящиеся на счетах учета 506, 507 оцениваются по справедливой стоимости согласно Положению 494-П. 01 января 2021 г. все ценные бумаги переоцениваются по текущей справедливой стоимости на 01.01.2021 г.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: <ul style="list-style-type: none"> - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных

			<p>потоков;</p> <p>-условия выпуска ценных бумаг обусловливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги,</p> <p>если:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год; - разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 20%. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ классифицируются как инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В случае если какой-либо счет бухгалтерского учета отсутствует в приложении 6.1 к Положению № 532-П, остатки такого балансового счета включаются в ту статью Бухгалтерского баланса, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом счете, а при отсутствии такой статьи – отражается по статье «Прочие активы» или по статье «Прочие обязательства»
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда организация в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается реализовать

			актив и исполнить обязательство одновременно.
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)	Организация не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением №496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением №496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением №496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО».
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	На балансе нет инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	На балансе нет инвестиционного имущества
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	На балансе нет инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. - Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов: - Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением - Лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением) - Торговые марки (приобретенные) - Деловая репутация.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Программное обеспечение (в т.ч. лицензии на использование программного обеспечения) подлежит признанию в составе нематериальных активов. Первоначально программное обеспечение учитывается по фактической стоимости приобретения. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. Лицензии и иные права (кроме лицензий на использование программного обеспечения, которые включаются в состав программного обеспечения) признаются в качестве нематериального актива организации. Лицензии учитываются по фактической стоимости приобретения. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков

			от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения № 489-П. Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете № 60305 «Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам» (№ 60306 «Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам») и не дисконтируются.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	На балансе нет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1,	Порядок признания и последующего учета резервов -	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен

	МСФО (IAS) 37	оценочных обязательств	Положением Банка России от 03.12.2015 г. №508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями»
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Выпущенный стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен 13 января 2016 года и вступает в силу с 1 января 2019 года) не оказал существенного влияния на достоверность финансовой отчетности, т.к. договоры аренды заключаются сроком на 12 месяцев. Общество заключает договоры аренды, в которых выступает в качестве арендатора. Данные вид аренды относится к операционной аренде. Срок договора аренды 12 месяцев. Общество пользуется некоторыми исключениями, позволяющими не признавать активы и обязательства на балансе в случаях, предусмотренных пп.5 В3-В6 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»: <ul style="list-style-type: none"> - при краткосрочной аренде (сроком 12 месяцев или менее); - при аренде малоценных активов. Обществом не заключались договоры аренды, которую можно отнести к финансовой.
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	У Общества заключены краткосрочные договоры аренды, сроком на 12 месяцев.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность при первоначальном признании признается в сумме подлежащих уплате денежных средств. Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг. При сроке погашения кредиторской задолженности менее одного года дисконтирование (учет временной стоимости денег) не применяется.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У организации отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	У организации отсутствует резервный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 г. № 490-П и МСФО 12. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитывается в бухгалтерском учете при

			возникновении налогооблагаемых временных разниц ежемесячно на последний день каждого месяца.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не выплачивает дивиденды

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Денежные средства в кассе	11	X	11	7	X	7	
2	Денежные средства в пути	0	X	0	0	X	0	
3	Денежные средства на расчетных счетах	252	0	252	867	0	867	
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	
6	Итого	264	0	264	874	0	874	

Денежные средства, использование которых ограничено отсутствуют.

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	59540	48968
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	59540	48968

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	17946	6138
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1709	3088
3	некредитных финансовых организаций	1807	0
4	нефинансовых организаций	14430	3050
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41594	42830
6	Правительства Российской Федерации	7616	3695
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	345	505
8	иностранных государств	5025	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	625	1300
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	27982	37331
12	Итого	59540	48968

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	3
2	Правительства Российской Федерации	0	0
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
4	иностраных государств	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	3
6	некредитных финансовых организаций	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0
8	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
9	субординированные депозиты	0	0
10	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
13	прочие выданные займы	0	0
14	Итого	0	3

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.			На 31 декабря 2019 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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе субординированные депозиты	0	0	0	15056	0	15056
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	7924	0	7924	3489	0	3489
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3277	115	3162	1990	70	1920
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Итого	11201	115	11086	20534	70	20464

По состоянию на 30 сентября 2020 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в 3 (трех) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 г.: 3 (трех) кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих средств составляла 11 086 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г.: 20 464 тысяч и рублей). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено отсутствуют.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.				На 31 декабря 2019 г.			
		Полная стоимость		Балансовая стоимость		Полная стоимость		Балансовая стоимость	
		3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность	165	0	165	138	0	138	0	138
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	3	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	188	0	188	182	0	182	0	182
7	Итого	354	0	354	320	0	320	0	320

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности 1,1 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. 1 тыс. руб.), по доверительному управлению 161 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 137 тыс. руб.), по депозитарной деятельности 1 тыс. руб.. Финансовая аренда отсутствует.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	2719	0	0	2719
2	Накопленная амортизация	(433)	0	0	(433)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	2286	0	0	2286
4	Поступление	30	0	0	30
5	Заграты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(445)	0	0	(445)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	1871	0	0	1871
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2019 г.	2749	0	0	2749
15	Накопленная амортизация	(878)	0	0	(878)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	2829	0	0	2829
15.2	Накопленная амортизация	(1071)	0	0	(1071)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	1758	0	0	1758
17	Поступление	0	0	0	0
18	Заграты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(436)	0	0	(436)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	1322	0	0	1322
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г.	2829	0	0	2829
28	Накопленная амортизация	(1508)	0	0	(1508)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	1322	0	0	1322

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	0	613	0	0	0	613
2	Накопленная амортизация	0	(206)	0	0	0	(206)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	0	407	0	0	0	407
4	Поступления	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(231)	0	0	0	(231)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	0	176	0	0	0	176
15	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2019	0	613	0	0	0	613
16	Накопленная амортизация	0	(437)	0	0	0	(437)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0	613	0	0	0	613
16.2	Накопленная амортизация	0	(514)	0	0	0	(514)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	99	0	0	0	99
18	Поступления	0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(99)	0	0	0	(99)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	0	0	0	0	0	0
29	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020	0	613	0	0	0	613
30	Накопленная амортизация	0	(613)	0	0	0	(613)
31	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	0	0	0	0	0	0

Незавершенного строительства нет. Основные средства приобретались за собственные денежные средства. Финансовая аренда отсутствует.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с персоналом	0	0
6	Расчеты по социальному страхованию	0	0
7	Налог на добавленную стоимость,	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2627	2786
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	2627	2786

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5784	771
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0
6	Итого	5784	771

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	60	48
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	28	27
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	3	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	3	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	5	1
20	Итого	96	76

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	507	554
3	Расчеты по социальному страхованию	387	398
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1078	551
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1112	329
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	3084	1831

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 9 месяцев 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	За квартал						Нарастающим итогом				Итого	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		2020 г.						2019 г.					
1	Финансовые активы, в том числе:	50	887	0	0	937	1251	(890)	0	0	0	0	362
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	50	887	0	0	937	1251	(890)	0	0	0	0	362
3	прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости чистая прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Итого	50	887	0	0	937	1251	(890)	0	0	0	0	362
		2019 г.						2019 г.					
11	Финансовые активы, в том числе:	119	(416)	0	0	(297)	713	1071	0	0	0	0	1784
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	119	(416)	0	0	(297)	713	1071	0	0	0	0	1784
13	прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости чистая прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Итого	119	(416)	0	0	(297)	713	1071	0	0	0	0	1784

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	828	1320	2639	3890
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	813	1072	2493	2915
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	248	107	975
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	14	0	39	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой	0	0	0	0
8	прочее	0	0	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0
15	Итого	828	1320	2639	3890

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	53	1	442	(3)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1124	809	2505	151
3	Итого	1177	809	2947	148

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	0	0	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	0	0	0	0
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их амортизированной стоимостью	0	(6)	0	(12)
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	0	0	0	0
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	0	0	0	0
6	Итого	0	(6)	0	(12)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
1	Сервисные сборы	0	0	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности					
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0	0	0
27	Итого	0	0	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	8	7	20	22
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0	0	0

33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0	0	0
34	Итого	8	7	20	22
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	3	9	9	10
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0	0	0
42	Итого	3	9	9	10
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	176	114	387	273
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0	0	0
48	Итого	176	114	387	273
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
49	Агентское вознаграждение	0	0	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1	0	1	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0	0	0
55	Итого	1	0	1	0
56	Всего	188	130	418	305

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	3051	2384	10217	7703
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	492	688	2191	2319
3	Расходы по пенсионному плану	0	0	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0
6	Итого	3542	3072	12409	10022

Выплаты выходных пособий не производилось. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 30 сентября 2020 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 191 тыс. рублей (за 30 сентября 2019 г.: 2 319 тыс. рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0	0	0
3	Почтовые расходы	0	0	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	67	58	203	132
5	Расходы по комиссии за клиринг	112	0	222	0
6	Биржевые сборы	0	0	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0	0	0
10	Расходы на технические услуги	57	54	186	132
11	Прочее	361	326	1086	865
12	Итого	597	438	1697	1129

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	24	13	64	40
2	Амортизация основных средств	0	77	99	231
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	192	146	436	445
4	Расходы по аренде	323	249	845	701
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	0	0	55	50
7	Расходы по страхованию	17	61	31	180
8	Расходы на рекламу и маркетинг	18	182	42	394
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	5	50	54
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0	0	0	0
11	Представительские расходы	0	0	0	0
12	Транспортные расходы	0	0	0	0
13	Командировочные расходы	17	0	17	16
14	Штрафы, пени	0	0	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	73	62	206	154
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	67	61	202	180
17	Прочие административные расходы	638	576	1536	1672
18	Итого	1369	1431	3582	4117

Расходы по операционной аренде за 9 месяцев 2020 г. составили 844,6 тыс. руб. (за 9 месяцев 2019 г. - 701,0 тыс. руб.)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	13	0	13	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0		0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	0	0	0	0
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
8	Прочие доходы	5071	770	5387	46141
9	Итого	5084	770	5400	46141

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2020 г.	3-й квартал 2019 г.	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0	0	0
5	Прочие расходы	69	4	187	27 133
6	Итого	69	4	187	27 133