

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	17702545	1137746502706	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В

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	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	40 266	39 260
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 850	3 940
11	дебиторская задолженность	12	3 850	3 940
17	Нематериальные активы	18	31	40
18	Основные средства	19	37	42
20	Отложенные налоговые активы	48	3 273	3 325
21	Прочие активы	20	832	913
22	Итого активов		48 289	47 520
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 251	78
30	кредиторская задолженность	26	5 251	78
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	165	175
36	Прочие обязательства	29	2 333	1 405
37	Итого обязательств		7 749	1 658
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	81 000	81 000
39	Добавочный капитал	30	105 953	105 953
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(146 413)	(141 091)
52	Итого капитала		40 540	45 862
53	Итого капитала и обязательств		48 289	47 520

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2021 г.



Кульбарисова Софья Романовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	17702545	1137746502706	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		187	290
4	процентные доходы	34	187	290
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	11 400	11 400
16	Расходы на персонал	42	(7 951)	(7 991)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 714)	-
20	Общие и административные расходы	46	(3 012)	(2 250)
23	Прочие расходы	47	(15)	(45)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 105)	1 404
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(217)	(281)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(165)	(190)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(52)	(91)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(5 322)	1 123
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(5 322)	1 123

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2021 г.



(подпись)

Кульбарисова Софья
Романовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	17702545	1137746502706	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании и трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		81 000	101 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141 816)	40 926
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		81 000	101 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141 816)	40 926

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченными фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 123	1 123
14.1	Остаток на 31.03.2020 г.		81 000	101 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(140 692)	42 050
15	Остаток на 01.01.2021 г.		81 000	105 953	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141 091)	45 862
18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		81 000	105 953	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141 091)	45 862
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 322)	(5 322)
29	Остаток на 31.03.2021 г. в том числе:		81 000	105 953	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(146 413)	40 540

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2021 г.



Кульбарисова Софья Романовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	17702545	1137746502706	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

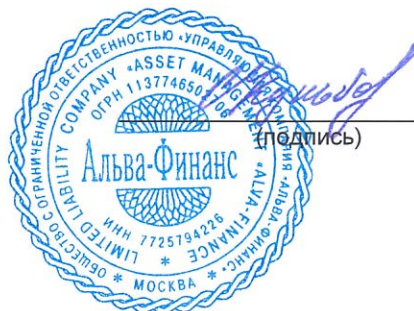
Почтовый адрес 123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		11 400	11 400
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 025)	-
5	Проценты полученные		187	294
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 485)	(6 928)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 969)	(2 099)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(303)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(101)	(427)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 006	1 936
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		116 000	101 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(68 000)
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(116 000)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	33 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 006	34 936
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	39 260	613
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	40 266	35 549

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2021 г.



Кульбарисова Софья
Романовна
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00975
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (БАНК РОССИИ))
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ЮРГОВА ЮЛИЯ ВСЕВОЛОДОВНА
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123290, г. Москва, Тупик Магистральный 1-й, дом 5А, эт/ком 9/4В
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Существуют факторы, которые могут ухудшить экономическую ситуацию в России в текущем году: российская экономика сохраняет зависимость от нефтяных котировок, что остается основным фактором нестабильности, фактически продолжает действовать старая экономическая модель, которая продемонстрировала свою неэффективность в период кризиса; действующие санкции ограничивают доступ к зарубежным финансовым рынкам, в результате чего российская экономика лишается ресурсов для развития; низкая эффективность институтов государственного управления негативно отражается на экономических стимулах. Приоритетной задачей руководства компании является создание устойчивого и сбалансированного вектора развития бизнеса, а также снижение возможного влияния внешней среды на динамику роста финансовых показателей.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 г. подготовлена в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», утвержденным Банком России 03.02.2016 г. № 532-П, и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), .
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и лежащие в основе суждения проверяются на постоянной основе. Проверки учетных оценок указываются в том периоде, в котором данная оценка была пересмотрена, если проверка влияет только на данный период, либо в период проверки и будущих периодов, если проверка влияет на настоящий и будущий периоды. Активы и обязательства оцениваются по текущей стоимости. На каждую отчетную дату оценивается резерв по сомнительным долгам и резерв по неиспользованным отпускам. Основной валютой отчетности является рубль.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде 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	Ретроспективного применения учетной политики на начало отчетного периода не производилось.

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения при расчете справедливой стоимости дебиторской задолженности (в том числе просроченной дебиторской задолженности), определяющие в том числе оценки кредитного риска организации (то есть лица, обязанного погасить долг), рисков и неопределенности в отношении возможных колебаний величины и времени возникновения денежных потоков, отражающих присущую денежным потокам неопределенность, базовые экономические факторы той валюты, в которой выражены соответствующие денежные потоки.
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)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам займов и договорам банковского вклада (деPOSITным договорам) регламентируется Положением Банка России от 01 октября 2015 г. № 493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада". Размещенные денежные средства по договорам займов и банковских вкладов учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 2021 года Общество применяет новую учетную политику, утвержденную Приказом № 33 от 31.12.2020г. С 2021 года применяется Методика обесценения финансовых активов с учетом оценки кредитных рисков. Применение новой учетной политики не влечет изменения в показатели предыдущих периодов.
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	МСФО (IFRS)16, который введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 11.07.2016г №111н (далее Приказ №111н). Данный Стандарт организации должны применять в отношении годовых периодов, начинающихся с 01.01.2019г или после этой даты
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 отражаются по амортизированной стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется внутренними документами в случае наличия таких активов
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по сумме фактических затрат на приобретение за вычетом накопленной амортизации
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года;
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы включают 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом.
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	Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Соки амортизации для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации
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	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей стоимости между балансовой и чистой ценой продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости, определенной при первоначальном признании; чистой цены продажи. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены, кроме случаев, когда запасы непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество создает оценочный резерв по неиспользованным отпускам.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Финансовая аренда Обществом не используется.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение от применения требований МСФО (IFRS) 16 для активов с низкой стоимостью (до 5 000 долл. США или 300 тыс. руб.) и договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды)

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность подлежит погашению. Если кредиторская задолженность не востребована в течение 3-х лет, она признается в качестве дохода.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При выкупе собственных акций собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций собственные средства увеличиваются на величину полученной суммы

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Обществом Дивиденды не выплачиваются

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2021 г.			На 31.12.2020 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	40 266	-	40 266	39 260	-	39 260
6	Итого	40 266	-	40 266	39 260	-	39 260

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
5	Итого	40 266	39 260

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 800	-	3 800	3 800	-	3 800
6	Прочая дебиторская задолженность	50	-	50	140	-	140
7	Итого	3 850	-	3 850	3 940	-	3 940

Примечание 18. Нематериальные активы**Нематериальные активы****Таблица 18.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	179	-	-	179
2	Накопленная амортизация	(104)	-	-	(104)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	75	-	-	75
8	Амортизационные отчисления	(9)	-	-	(9)
13	Балансовая стоимость на 31.03.2020	66	-	-	66
14	Стоимость (или оценка), на 31.03.2020	179	-	-	179
15	Накопленная амортизация	(113)	-	-	(113)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	179	-	-	179
15.2	Накопленная амортизация	(139)	-	-	(139)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	40	-	-	40
21	Амортизационные отчисления	(9)	-	-	(9)
26	Балансовая стоимость, на 31.03.2021	31	-	-	31
27	Стоимость (или оценка), на 31.03.2021	179	-	-	179
28	Накопленная амортизация	(148)	-	-	(148)
29	Балансовая стоимость, на 31.03.2021	31	-	-	31

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	-	178	-	-	-	178
2	Накопленная амортизация	-	(116)	-	-	-	(116)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	-	62	-	-	-	62
9	Амортизационные отчисления	-	(5)	-	-	-	(5)
14	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	-	57	-	-	-	57
15	Стоимость (или оценка), на 31.03.2020	-	178	-	-	-	178
16	Накопленная амортизация	-	(121)	-	-	-	(121)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	-	178	-	-	-	178
16.2	Накопленная амортизация	-	(136)	-	-	-	(136)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	-	42	-	-	-	42
23	Амортизационные отчисления	-	(5)	-	-	-	(5)
28	Балансовая стоимость, на 31.03.2021	-	37	-	-	-	37
29	Стоимость (или оценка), на 31.03.2021	-	178	-	-	-	178
30	Накопленная амортизация	-	(141)	-	-	-	(141)
31	Балансовая стоимость, на 31.03.2021	-	37	-	-	-	37

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2021 г.			31.12.2020 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						
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию	513		513	513		513
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	319		319	400		400
6	Запасы						
7	Расчеты с акционерами, участниками						

(тыс.)

8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
10	Прочее						
11	Итого	832		832	913		913

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	5 251	78
20	Итого	5 251	78

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	672	203
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 661	1 201
11	Итого	2 333	1 405

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	187	290
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	187	290
15	Итого	187	290

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	187	290
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	187	290
15	Итого	187	290

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	11 400	11 400
48	Итого	11 400	11 400
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	11 400	11 400

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	11 400	11 400
48	Итого	11 400	11 400
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	11 400	11 400

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 765	6 075
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 181	1 916
5	Прочее	5	-
6	Итого	7 951	7 991

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 765	6 075
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 181	1 916
5	Прочее	5	-
6	Итого	7 951	7 991

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	449	439
2	Амортизация основных средств	5	5
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	9	9
4	Расходы по аренде	679	595
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	139	16
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 280	678
12	Транспортные расходы	12	63
14	Штрафы, пени	100	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	129	19
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	115
17	Прочие административные расходы	211	312
18	Итого	3 012	2 250

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	449	439
2	Амортизация основных средств	5	5
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	9	9
4	Расходы по аренде	679	595
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	139	16
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 280	678
12	Транспортные расходы	12	63
14	Штрафы, пени	100	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	129	19
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	115
17	Прочие административные расходы	211	312
18	Итого	3 012	2 250

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	15	45
6	Итого	15	45

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2021 г.	За 1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	15	45
6	Итого	15	45

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2021 г.



(подпись)

Кульбарисова Софья Романовна
(инициалы, фамилия)