

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО		Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	00549080	1167746249296	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "Иволга Капитал" /ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ"
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г., Пресненская наб., дом 12, эт. 23 комн. А1.3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2021	На 31.12.2020		
			1	2	3	4
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства		5	2.208	896	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			20.429	2.098	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		6	20.429	2.098	
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	0	
6	долговые инструменты		8	0	0	
7	долевые инструменты		9	0	0	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			121.675	72.354	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах		10	1.037	7.953	
10	займы выданные и прочие размещенные средства		11	118.582	48.161	
11	дебиторская задолженность		12	2.055	16.240	
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	682	1.019	
18	Основные средства		19	7.493	2.497	
19	Требования по текущему налогу на прибыль		48	6.836	1.966	
20	Отложенные налоговые активы		48	5	4	
21	Прочие активы		20	5.949	2.450	
22	Итого активов			165.277	83.282	
Раздел II. Обязательства						
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 числе:			16.157	10.617	
27	средства клиентов		23	6.343	8.420	
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		24	9.523	2.094	
29	выпущенные долговые ценные бумаги		25	0	0	
30	кредиторская задолженность		26	292	103	

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	9.929	3.909
34	Отложенные налоговые обязательства	48	56	30
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	10.766	2.776
37	Итого обязательства		36.908	17.332
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40.000	40.000
39	Добавочный капитал	30	16.500	16.500
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 совокупный доход		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 кредитного риска		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)		71.870	9.450
52	Итого капитала		128.370	65.950
53	Итого капитала и обязательства		165.277	83.282

Генеральный директор
(должность руководителя)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

"29" 10 2011



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	00549080	1167746249296	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "Иволга Капитал" (ооо
кк "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый
адрес 123112, Москва г., Пресненская наб., дом 12, эт. 23 комн. А1.3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.		
			1	2	3	4
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1.991	981		
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-61	9		
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	33	0	0		
4	процентные доходы	34	3.009	995		
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0		
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		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 или убыток		0	0		
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-956	-25		
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		
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	1		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	236.143	65.006		
16	Расходы на персонал	42	-98.782	-14.465		
17	Прямые операционные расходы	43	-40.148	-11.497		
18	Процентные расходы	44	-467	-4		
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	45	0	0		
20	Общие и административные расходы	46	-19.711	-10.830		

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	31.548	0
23	Прочие расходы	47	-32.652	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		77.921	29.191
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-15.501	-2.793
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-15.477	-2.951
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-24	158
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		62.420	26.398
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
31	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		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
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
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
50	в том числе:		0	0
51	восстановление [создание] оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		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
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		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
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		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
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	62.420	26.398	

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

"29" 10 2021



Отчет о движении собственного капитала кредитной финансовой организации		
На территории по соглашению с государством	по 2020 году	поступательный регистрационный номер
кодексом обличия	1234567890	1234567890

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА кредитной финансовой организации

Лист № 1
- Сентябрь
2021 г.

Образец с печатью кредитной финансовой организации: «Фонд Капитал», ООО, ИНН: 77000000000
Согласовано и подписано в соответствии с положением
Несколько копий
1234567890, Москва, г., Пречистенская ул., дом 10, стр. 22 комн. № 2

Размер по строке
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечание к строкам	Итоговый капитал	Дебиторский капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выпущенные у акционеров (участников)	Резерв передачи долговых инструментов, выраженных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв передачи долговых инструментов, выраженных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные потери по долговым инструментам, выраженным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв передачи основных средств и нематериальных активов	Резерв передачи финансовых активов, выраженных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв передачи общего капитала, выраженного по справедливой стоимости через прибыль или убыток, сформированного с изменениями	Резерв передачи долговых инструментов, выраженных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв передачи денежных потоков	Прочие резервы	Неравнозначная прибыль (неравнозначный убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2020 г.		40,000	4,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20,100	23,890
2	Изменение вследствие выплаты дивидендов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменение вследствие начисленных учетных		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		40,000	4,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прибыль (убыток) после налогобложения															-49,101	23,899
6	Прибыль (убыток) (доход) (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:															26,398	28,398
7	Прибыль (убыток) (доход) (расход), не подлежащий перепроцессификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах															0	0
8	Прибыль (убыток) (доход) (расход), подлежащий перепроцессификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах															0	0
9	Дополнительный выпуск акций (долговых ценных бумаг участника общества, находящегося в собственности общества)		30	0	1,000	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (прирост)		30	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1,000
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
12	Прочие акции (акционерные) (участники)		X	11,500	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
14	Прочет движений резервов		X	X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
14.1	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		40,000	58,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Остаток на 01.01.2021 г.		40,000	58,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Изменение вследствие выплаты дивидендов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменение вследствие начисленных учетных		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		40,000	58,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прибыль (убыток) после налогобложения															8,450	69,950
20	Прибыль (убыток) (доход) (расход) за стеченный период, в том числе:															82,420	69,950
21	Прибыль (убыток) (доход) (расход), не подлежащий перепроцессификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
22	Прибыль (убыток) (доход) (расход), подлежащий перепроцессификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
23	Дополнительный выпуск акций (долговых ценных бумаг участника общества, находящегося в собственности общества)		30	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (прирост)		30	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
26	Прочие акции (акционерные) (участники)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
28	Прочет движений резервов		X	X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	0
29	Остаток на 20.09.2021 г., в том числе:		40,000	18,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,870	128,370
30	Кошкин Андрей Витальевич (лицензия, лицензионный договор)															0	0



29.10.21

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	00549080	1167746249296	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на **Январь 2021 г. – Сентябрь 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "Иволга Капитал" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Брасовская наб, дом 12, эт. 23 комн. А1.3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.		
			1	2	3	4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности						
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		0	0		
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		0	0		
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		133.399	57.524		
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-83.199	-16.843		
5	Проценты полученные		0	0		
6	Проценты уплаченные		0	0		
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0		
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0		
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-7.491.960	-1.483.630		
9	Выплата заработка платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-89.861	-12.293		
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-18.736	-5.286		
11	Уплаченный налог на прибыль		-14.310	0		
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		7.569.863	1.457.697		
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5.196	-2.832		
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
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 контролируемых предприятий		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		0	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		1.001	0		

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-5.000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			1.001	-5.000
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 финансовой организации		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	12.500
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 обязательства по договорам аренды		-4.907	-3.345
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-4.907	9.155
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1.290	1.323
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		35	16
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	900	58
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2.226	1.398

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

"29" 10 2021



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

тыс. руб.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14015-100000, 045-14016-010000, 045-14017-001000, 045-14018-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.03.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензии на осуществление брокерской деятельности, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственный участник Общества (владеет 100 % долей в уставном капитале): Общество с ограниченной ответственностью Холдинговая компания "Иволга Партнерс", Бенефициарными владельцами Общества являются - Александров Дмитрий Сергеевич, Хохрин Андрей Витальевич, Каждый из бенефициарных владельцев Общества признается таковым по основанию "косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества".
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
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	Отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва, Пресненская набережная, дом 12, этаж 23, комн А1.3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва, Пресненская набережная, дом 12, этаж 23, комн А1.3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	27
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

тыс. руб.

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	В 3 квартале 2021 года продолжился рост ключевой ставки: с 5,5% до 6,75%. Это естественным образом привело к снижению облигационных индексов и росту доходностей на долговом рынке. Растущая инфляция оказала сдерживающее влияние на спрос на продукты с фиксированной доходностью. Одновременно с этим, продолжилась тенденция к увеличению количества счетов розничных инвесторов на Московской Бирже, что расширило потенциальный круг клиентов для Компании. В 3 квартале Компания провела размещений на 2,69 млрд рублей, что на 36% превосходит показатель 2 квартала 2021.

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.	По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 30 июня 2021 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 1 полугодие 2021 год в соответствии с положениями Банка России о порядке ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в некредитных финансовых организациях. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

тыс. руб.

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	
Раздел I. Влияние оценок и допущений				
3	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности		Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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)		Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов		Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления цennыми бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. По классификации ценных бумаг Общество должно

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> • дату выбытия средств в иностранной валюте; • последний день месяца. <p>Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как:</p> <ul style="list-style-type: none"> • увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требований; • уменьшение рублевого эквивалента обязательства. <p>Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как:</p> <ul style="list-style-type: none"> • уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требований; • увеличение рублевого эквивалента обязательства. <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, параллельно с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей.</p> <p>Пересчет показателей не осуществлялся в виду несущественности отклонений.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p> <p>Раздел II. Изменения в Учетной политике</p>
6	МСФО (IAS) 29		<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 честную корректировку, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p> <p>Приводится Напоминание Выступленный, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, харрактера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть определено.</p>
7	МСФО (IAS) 8		<p>В 2021 году изменения в Учетную политику Общества не вносились.</p>
8	МСФО (IAS) 8		<p>В настоящее время Общество проводит анализ планируемых изменений в МСФО и оценивает влияние поправок на финансовую отчетность.</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместным 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 являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
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 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 некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предсматренным 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	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением финансовых активов. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации относительно общество в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если цель бизнес-модели Общества является как хранение их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	финансовые активы относятся общество в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предсоглашенных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на отчелости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия. Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если при первоначальном признании по собственному усмотрению Общество классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволяет устранить или значительно уменьшить непоступательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранист или значительно уменьшить непоступательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов, возможност проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предсоглашена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право пройти взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и капитал в соответствии с обстоятельствами.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №495-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №495-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №495-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменение которой признается в составе прибыли или убытка.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, между инвестиционным имуществом, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности), основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности), основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект определяется на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и пересчитываются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обеспечения.

26	МСФО (IAS) 16	Применимый метод амортизации (для каждого класса активов)	Обществом применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применимые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают ненесколькоительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
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	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты.

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, выплаты по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляемые в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используется
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 фиксированными платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксированными платежами, Обществом не используются
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 17 и учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и учетной политикой Общества
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/ долей. Сумма дооценки внеоборотных активов, проводимой в установленном порядке, сумма, полученная сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход, акционерного общества), и другие аналогичные суммы учитываются как добавочный капитал.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала
44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p> <p>Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будет восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогоблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов
		Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
		Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества
		Не применимо

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

На 31.12.2020
Оценочный
резерв под
ожидаемые
кредитные
убыткиНа 30.09.2021
Оценочный
резерв под
ожидаемые
кредитные
убытки

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021		На 31.12.2020	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	2.125	17	2.108	332
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	101	0	100	568
6	Итого	2.226	17	2.208	900
					5
					896

5.1. По состоянию на 30.09.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 1 279 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 1.472,08 процентов),

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2021 года включают _____ тысяч рублей (на 01.01.2021 года: _____ тысяч рублей).

1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 1 279 тысяч рублей. Совокупная сумма этих кредитных организаций и банков-нерезидентов (на 01.01.2021 года: 1.472,08 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2021 года: _____ тысяч рублей) на 01.01.2021 года: _____ тысяч рублей).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	2.226	900
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	2.226	900