

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	29167117	1147746270033	291021-03ИК

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ на 30.09.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная Компания "Фонтвель" (ООО "ИК "Фонтвель")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, вв. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

Код формы по ОКУД: 0420002  
Квартальная  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	2,577	421
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		8,677	2,282
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8,677	2,282
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			21,641
6	долговые инструменты	8		21,641
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		313,580	101,719
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	310,976	87,812
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1,742	2,403
11	дебиторская задолженность	12	862	11,504
17	Нематериальные активы	18	1,822	2,177
18	Основные средства	19	25,240	4,577
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		259
20	Отложенные налоговые активы	48	4,338	3,990
21	Прочие активы	20	5,066	1,052
22	Итого активов		361,300	138,117
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		294,574	72,794
27	средства клиентов	23	245,318	51,899
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	40,194	20,648
30	кредиторская задолженность	26	9,063	247
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	241	
35	Резервы - оценочные обязательства	28		260
36	Прочие обязательства	29	806	759
37	Итого обязательств		295,621	73,813
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	36,010	36,010
39	Добавочный капитал	30	21,553	21,553
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			105
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8,117	6,610
52	Итого капитала		65,679	64,304
53	Итого капитала и обязательств		361,300	138,117

Генеральный директор  
(должность, руководителя)

(подпись)

Лапшина Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)

2021-10-29 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	29167117	1147746270033	291021-03ИК

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ за 9 мес 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная Компания "Фонтвель" (ООО "ИК "Фонтвель")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, вв. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

Код формы по ОКУД: 0420003  
Квартальная  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 мес 2021 г.	За 9 мес 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(4,165)	6,747
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(3,062)	1,807
4	процентные доходы	34	3,276	1,585
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3	
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(32)	(2)
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		46	
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(3,692)	(118)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(704)	3,475

15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	62,558	16,854
16	Расходы на персонал	42	(8,571)	(7,676)
17	Прямые операционные расходы	43	(13,625)	(5,750)
18	Процентные расходы	44	(989)	(821)
20	Общие и административные расходы	46	(33,252)	(7,579)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1,956	1,775
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(450)	(521)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2,009)	(374)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1,559	(148)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1,506	1,253
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(131)	179
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(26)	22
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(26)	22
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(105)	157
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(105)	157
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(131)	179
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1,375	1,432

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Лапина Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)

2021-10-29 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	29167117	1147746270033	291021-03ИК

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ за 3 кв 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная Компания "Фонтвель" (ООО "ИК "Фонтвель")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помеш. 7/16-17

Код формы по ОКУД: 0420003  
Квартальная  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 кв 2021 г.	
			3	4
1	2			5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(4,589)	4,217
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(3,265)	394
4	процентные доходы	34	2,484	494
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2	
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		15	
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(3,763)	792
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(62)	2,538
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	38,669	4,302
16	Расходы на персонал	42	(2,943)	(2,517)
17	Прямые операционные расходы	43	(6,514)	(2,087)
18	Процентные расходы	44	(174)	(265)
20	Общие и административные расходы	46	(23,942)	(2,761)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		507	887
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(258)	(312)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1,834)	(180)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1,577	(132)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		249	575
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			(43)
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			(43)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			(43)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			(43)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		249	532

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Лапина Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)

2021-10-29 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	29167117	1147746270033	291021-03ИК

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ на 30.09.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная Компания "Фонтвель" (ООО "ИК "Фонтвель")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помеш. 7/16-17

Код формы по ОКУД: 0420004

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 через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31.12.2019 г.		36,010	21,553												5,056	62,618
4	Остаток на 31.12.2019 г., пересмотренный		36,010	21,553												5,056	62,618
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															1,253	1,253
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:							157	22								179
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							157	22								179
14.1	Остаток на 30.09.2020 г.		36,010	21,553				157	22							6,309	64,051
15	Остаток на 31.12.2020 г.		36,010	21,553				105	26							6,610	64,304
18	Остаток на 31.12.2020 г., пересмотренный		36,010	21,553				105	26							6,610	64,304
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															1,506	1,506
20	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:							(105)	(26)								(131)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							(105)	(26)								(131)
29	Остаток на 30.09.2021 г., в том числе:		36,010	21,553												8,117	65,679

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Лапшина Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)

2021-10-29 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	29167117	1147746270033	291021-03ИК

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ на 30.09.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная Компания "Фонтвель" (ООО "ИК "Фонтвель")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

Код формы по ОКУД: 0420005

Квартальная  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2021 г.	На 30.09.2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		8,016	12,207
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		(10,672)	(11,329)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		66,734	20,898
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(43,385)	(13,523)
5	Проценты полученные		634	971
6	Проценты уплаченные			(1)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		3	41
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5,908)	(5,311)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3,510)	(5,250)

11	Уплаченный налог на прибыль		(176)	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		225,372	98,010
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		237,109	96,713
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			(21,533)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			(21,533)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			(2,500)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(7,001)	(6,462)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		230,108	68,718
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(704)	4,468
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	88,390	75,747
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	317,794	148,933

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Лапшина Юлия Юрьевна  
(инициалы, фамилия)

2021-10-29 г.

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

		Описание
		С 1
<b>Основная деятельность некредитной финансовой организации</b>		
Номер лицензии	R__1	045-13947-100000, 045-13948-010000, 045-13949-001000, 045-14038-000100
Срок действия лицензии	R__2	без срока
Дата выдачи лицензии	R__3	24.07.2015, 14.07.2017
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	R__4	брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитная деятельность
Информация о возобновлении действия лицензии	R__5	-
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	R__6	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	R__7	Силаев Михаил Иванович, Кузнецов Сергей Евгеньевич
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	R__8	-
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	R__9	0
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	R__10	0
Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	R__11	-
Юридический адрес некредитной финансовой организации	R__12	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16-17
Фактический адрес некредитной финансовой организации	R__13	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16-17
Численность персонала некредитной финансовой организации	R__14	23
Валюта отчетности	R__15	В тысячах российских рублей

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

		Описание
		С 1
<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>R_1</p>	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Руководство Компании предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Фактором, повлиявшим на экономическую ситуацию в Российской Федерации, и финансовые рынки стала пандемия коронавируса (COVID-19). Сохраняется неопределенность относительно темпов восстановления экономики и на фоне роста случаев</p>

## Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

		Описание
		С 1
<p>Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>R_1</p>	<p>Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением "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</p>
<p>База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>R_2</p>	<p>Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, финансовые активы отражены с резервами под кредитное</p>

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

		Описание
		С 1
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>		
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	R_1	Руководство использует ряд оценок и предположений в отношении представления активов и обязательств, доходов и расходов, и раскрытия условных активов и обязательств при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ.
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 оценки этих статей)	R_2	В отчетном периоде Компания не применяла корректировки и суждения, которые могли бы оказать существенное влияние на стоимость активов и обязательств
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	R_3	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания по решению руководства финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, основываясь на принципах Бизнес-модели Организации. Переоценка финансовых инструментов осуществляется в день совершения операций с финансовыми инструментами и на конец месяца. Финансовые



МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	R_4	Валютная переоценка включается в доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой, валютными производными инструментами и от переоценки иностранной валюты. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в Рубли по курсу на отчетную дату.
МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	R_5	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком
МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	R_6	Экономика РФ не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
МСФО (IAS) 8 Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	R_7	Изменений в учетной политике не было.

<p>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</p>	<p>R__8</p>	<p>Поправки к МСФО (IFRS) 16, «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID 19». Поправка предоставляет арендаторам упрощение практического характера по учету уступок по аренде, связанных с пандемией COVID 19. Упрощение позволяет не анализировать, является ли уступка по аренде модификацией договора аренды. Поправка обязательна к применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 г. и позднее. Поправки к МСФО (IAS ) 1 "«Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных». Поправки выпущены в 2020 г. и обязательны для применения для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. (досрочное применение разрешено).</p>
<p><b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для</b></p>		
<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>R__9</p>	<p>Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам за вычетом резервов под обесценение. В отчете о движении денежных средств информация по движению представлена без учета резервов. К эквивалентам денежных средств отнесены средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, а также сделки репо с центральным контрагентом.</p>
<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>R__10</p>	<p>не было в отчетном периоде</p>
<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>R__11</p>	<p>Ценные бумаги оцениваются при первоначальном признании по справедливой стоимости а при последующем учете согласно Бизнес-модели, утвержденной в Обществе. Горизонт инвестирования - до 1 года</p>

МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	R_12	Ценные бумаги оцениваются при первоначальном признании по справедливой стоимости а при последующем учете согласно Бизнес-модели, утвержденной в Обществе. Цель - получение предусмотренных договором денежных потоков и сумм от продажи финансовых активов
МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	R_13	Дебиторская задолженность не дисконтировалась. Краткосрочные выданные займы дисконтировались
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	R_14	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	R_15	Предоплаты (авансы) и пр. активы учитывались по первоначальной стоимости и не дисконтировались
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	R_16	Обязательства по краткосрочным сделкам РЕПО не дисконтировались
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	R_17	Кредиторская задолженность, полученные займы и пр. обязательства не дисконтировались, так как в отчетном периоде носили краткосрочный характер. Исключение составляют арендные обязательства, они учитываются в строке Привлеченные средства по дисконтированной стоимости.
МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	R_18	В рамках задолженности перед одним контрагентом взаимозачет может быть произведен по согласованию между сторонами сделки
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>		
МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	R_25	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) Общество осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности

МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	R_26	Используемый метод списания амортизации – Линейный.
МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	R_27	Определяются в Учетной политике и пересматриваются исходя из фактических возможностей использования объекта
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>		
МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	R_28	Нематериальными активами признаются объекты, представляющие собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Они одновременно удовлетворяют следующим условиям: объекты способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объекты предназначены для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг, носят долгосрочный характер использования. Общество при признании объекта в качестве нематериального актива при соблюдении всех условий не устанавливает стоимостного критерия.
МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	R_29	База для оценки - это первоначальная стоимость приобретения нематериального актива за вычетом амортизации и убытков от обесценения
МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	R_30	нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют

МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	R_31	Определение срока полезного использования производится исходя из - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом
МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	R_32	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и</b>		
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	R_33	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и</b>		
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, <u>предназначенных для продажи</u>	R_37	не было в отчетном периоде
МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	R_39	Признается обязательство по аренде по дискантированной стоимости одновременно с активом в форме права пользования, который подлежит амортизации на время действия арендных отношений

МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	R_41	Кредиторская задолженность признается в момент исполнения контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости и если срок исполнения менее 1 года метод дисконтирования и ЭСП не применяется
МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	R_42	По фактической стоимости без переоценки
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	R_44	Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества
МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	R_45	Применяется Балансовый метод учета отложенных активов и обязательств, отражаются в отчетности Общества свернуто
МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	R_46	не было в отчетном периоде

## Денежные средства

		На 30 сентября 2021			На 31 декабря 2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		С 1	С 2	С 3	С 4	С 5	С 6
Денежные средства в кассе	R_1						
Денежные средства в пути	R_2						
Денежные средства на расчетных счетах	R_3	1,365	1	1,363	232		231
Денежные средства, переданные в доверительное управление	R_4						
Прочие денежные средства	R_5	1,214	1	1,213	189		189
Итого	R_6	2,579	2	2,577	421		421

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

		На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
		С 1	С 2
Денежные средства	R_1	1,365	232
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	R_2		
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	R_3	315,214	87,969
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	R_4		
Прочее	R_5	1,214	189
Итого	R_6	317,794	88,39



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

		На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
		С_1	С_2
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	R_1	8,677	2,282
Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	R_2		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	R_3		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	R_4		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	R_5		
Итого	R_6	8,677	2,282

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

			На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
			С 1	С 2
Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		R_1	752	2,282
	кредитных организаций и банков-нерезидентов некредитных финансовых организаций нефинансовых организаций	R_2		
		R_3	752	2,282
		R_4		
Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		R_5	7,925	
	Правительства Российской Федерации	R_6		
		R_7		
	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	R_8	7,925	
	иностраннх государств	R_9		
	кредитных организаций и банков-нерезидентов	R_10		
	некредитных финансовых организаций	R_11		
нефинансовых организаций	R_12			
Итого			8,677	2,282

## Долговые инструменты

			На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
			С 1	С 2
Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		R_1		21,641
	Правительства Российской Федерации	R_2		21,641
	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	R_3		
	иностраннх государств	R_4		
	кредитных организаций и банков-нерезидентов	R_5		
	некредитных финансовых организаций	R_6		
	нефинансовых организаций	R_7		
Депозиты в кредитных организациях и банках-		R_8		
	субординированные депозиты	R_9		
Займы выданные,		R_10		
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	R_11		
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	R_12		
	прочие выданные займы	R_13		
Итого		R_14		21,641

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

		На 30 сентября 2021			На 31 декабря 2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		С 1	С 2	С 3	С 4	С 5	С 6
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	R__8	163,968	164	163,804	53,195	53	53,142
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантий)	R__9	23,909	24	23,885			
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	R__10	46,328		46,328	32,708		32,708
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	R__11	81,009	4,050	76,959	2,066	103	1,963
<b>Итого</b>	<b>R 13</b>	<b>315,214</b>	<b>4,238</b>	<b>310,976</b>	<b>87,969</b>	<b>157</b>	<b>87,812</b>

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

		На 30 сентября 2021			На 31 декабря 2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		С 1	С 2	С 3	С 4	С 5	С 6
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	R_6	1,813	71	1,742	2,513	110	2,403
Итого	R_8	1,813	71	1,742	2,513	110	2,403

## Дебиторская задолженность

		На конец отчетного квартала			На конец отчетного года (год назад)		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		С 1	С 2	С 3	С 4	С 5	С 6
Дебиторская задолженность клиентов	R_2	900	37	862	4,925	305	4,620
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	R_4				5,676		5,676
Прочая дебиторская задолженность	R_6				1,272	64	1,208
Итого	R_7	900	37	862	11,873	369	11,504

## Нематериальные активы

		Программное обеспечение	Прочее	Итого
		С 1	С 3	С 4
Стоимость (или оценка) на 01 января 2020	R__1	1,619	3,000	4,619
Накопленная амортизация на 01 января 2020	R__2	-1,045	-1,100	-2,144
Балансовая стоимость на 01 января 2020	R__3	574	1,900	2,475
Поступление	R 4	201		201
Амортизационные отчисления	R__8	-252	-225	-477
Балансовая стоимость на 30 сентября 2020	R__13	524	1,675	2,199
Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020	R__14	1,82	3,000	4,82
Накопленная амортизация на 30 сентября 2020	R__15	-1,296	-1,325	-2,621
Стоимость (или оценка) на 01 января 2021	R__16	1,939	3,000	4,939
Накопленная амортизация на 01 января 2021	R__17	-1362	-1,400	-2,762
Балансовая стоимость на 01 января 2021	R__18	577	1,600	2,177
Поступление	R 19	106		106
Амортизационные отчисления	R__23	-236	-224	-460
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021	R__28	447	1,376	1,822
Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021	R__29	2,045	3,000	5,045
Накопленная амортизация на 30 сентября 2021	R__30	-1,598	-1,624	-3,223
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021	R__31	447	1,376	1,822

## Основные средства

		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Итого
		С 2	С 5	С 6
Стоимость (или оценка) на 01 января 2020	R_1	124	6,926	7,05
Накопленная амортизация на 01 января 2020	R_2	-41	-6,645	-6,686
Балансовая стоимость на 01 января 2020	R_3	83	281	364
Поступление	R_4		8,669	8,669
Выбытие	R_8		-281	-281
Амортизационные отчисления	R_9	-15	-3,070	-3,085
Балансовая стоимость на 30 сентября 2020	R_14	67	5,599	5,666
Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020	R_15	124	8,669	8,792
Накопленная амортизация на 30 сентября 2020	R_16	-56	-3,070	-3,126
Стоимость (или оценка) на 01 января 2021	R_17	124	8,669	8,792
Накопленная амортизация на 01 января 2021	R_18	-61	-4,153	-4,215
Балансовая стоимость на 01 января 2021	R_19	62	4,515	4,577
Поступление	R_20		26,072	26,072
Выбытие	R_24		-4,515	-4,515
Амортизационные отчисления	R_25	-15	-878	-894
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021	R_30	47	25,194	25,240
Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021	R_31	124	26,072	26,195
Накопленная амортизация на 30 сентября 2021	R_32	-77	-878	-955
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021	R_33	47	25,194	25,240



## Прочие активы

		На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
		С 1	С 2
Затраты на заключение договора	R_1		
Вложения в драгоценные металлы, монеты	R_2		
Вложения в природные камни	R_3		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	R_4		
Расчеты с персоналом	R_5		
Расчеты по социальному страхованию	R_6		31
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	R_7		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	R_8	5,064	1,018
Запасы	R_9	2	3
Расчеты с акционерами, участниками	R_10		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	R_11		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	R_12		
Прочее	R_13		
Резерв под обесценение	R_14		
Итого	R_15	5,066	1,052

## Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

		На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
		С 1	С 2
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	R 1		
Обязательства по аренде	R 2	25,194	4,648
Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	R 3		
сделки репо	R 4		
обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	R_5		
Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	R 6		
сделки репо	R 7		
обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	R_8		
Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	R 9	607	3,140
сделки репо	R 10		
обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	R_11	607	3,140
Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	R 12	14,393	12,860
сделки репо	R 13		
обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	R_14	14,393	12,860
Итого	R 15	40,194	20,648

## Кредиторская задолженность

		На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
		С 1	С 2
Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	R_1	138	117
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	R_2	32	40
Кредиторская задолженность перед депозитариями	R_3	218	78
Кредиторская задолженность перед регистраторами	R_4		
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	R_5		
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	R_6		
кредиторская задолженность перед клиентами	R_7		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	R_8		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	R_9		
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	R_10	64	
на фондовом рынке	R_11	63	
на валютном рынке	R_12		
на срочном рынке	R_13		
на товарном рынке	R_14	1	
прочие	R_15		
Расчеты с операторами товарных поставок	R_16		1
Расчеты с репозитарием	R_17	10	10
Расчеты с клиринговыми организациями	R_18	4	
Прочая кредиторская задолженность	R_19	8,596	1
Итого	R_20	9,063	247

## Прочие обязательства

		На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
		С 1	С 2
Расчеты с акционерами, участниками	R_1		
Расчеты с персоналом	R_2	356	
Расчеты по социальному страхованию	R_3	169	151
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	R_4	178	510
Налог на добавленную стоимость, полученный	R_5		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	R_6	102	98
Авансы (предоплаты) полученные	R_7		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	R_8		
Обязательства по договорам финансовой гарантии	R_9		
Прочее	R_10	1	
Итого	R_11	806	759

## Средства клиентов

		На 30 сентября 2021	На 31 декабря 2020
		С 1	С 2
Средства участников клиринга, в том числе:	R_1		
индивидуальное клиринговое обеспечение	R_2		
коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	R_3		
Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	R_4	245,318	51,899
Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	R_5		
Итого	R_6	245,318	51,899