

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Айсберг Финанс» (ООО ИК «Айсберг Финанс»)*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059 Москва, МЖД Киевское 5-й км, д.1, стр.1,2, помещение № 25

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	327	160
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		159 616	105 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	159 616	105 500
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		135 797	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	66 944	39 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	60 299	99 112
11	дебиторская задолженность	12	8 554	10 013
17	Нематериальные активы	18	1 497	1 616
18	Основные средства	19	4 861	5 729
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	586	1 865
20	Отложенные налоговые активы	48	2 519	1 105
21	Прочие активы	20	1 886	1 990
22	Итого активов		307 089	267 011
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		72 141	45 759
27	средства клиентов	23	67 026	39 832
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 872	5 683
30	кредиторская задолженность	26	243	244
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	38	21
34	Отложенные налоговые обязательства	48	234	-
36	Прочие обязательства	29	3 989	4 805
37	Итого обязательств		76 401	50 585
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	4 600	4 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		190 078	175 816

52	Итого капитала		230 688	216 426
53	Итого капитала и обязательств		307 089	267 011

Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

И.В. Спирин  
(инициалы, фамилия)

16 апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Айсберг Финанс» (ООО ИК «Айсберг Финанс»)*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059 Москва, МЖД Киевское 5-й км, д.1, стр.1,2, помещение № 25

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(3 190)	(5 511)
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	(6 039)	(8 081)
4	процентные доходы	34	2 932	2 944
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	(83)	(375)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	30 018	30 084
16	Расходы на персонал	42	(5 490)	(6 368)
17	Прямые операционные расходы	43	(443)	(415)
18	Процентные расходы	44	(89)	(285)
20	Общие и административные расходы	46	(2 902)	(2 975)
22	Прочие доходы	47	-	1 123
23	Прочие расходы	47	-	(16)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		17 904	15 637
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 642)	(3 093)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 823)	(4 937)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 181	1 844
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		14 262	12 543
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		14 262	12 543

Генеральный директор

(должность руководителя)

И.В. Спирин

(инициалы, фамилия)

(подпись)

16 апреля 2021 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

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

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Айсберг Финанс» (ООО ИК «Айсберг Финанс»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059 Москва, МЖД Киевское 5-й км, д.1, стр.1,2, помещение № 25

Код формы по ОКУД: 042000  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого 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 ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого 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 01 января 2020 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 543	12 543
14.1	Остаток на 31 марта 2020 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 693	151 303
15	Остаток на 01 января 2021 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 816	216 426
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 816	216 426
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 262	14 262
29	Остаток на 31 марта 2021 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 078	230 688

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин  
(инициалы, фамилия)

16 апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2021 г.

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Айсберг Финанс» (ООО ИК «Айсберг Финанс»)*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059 Москва, МЖД Киевское 5-й км, д.1, стр.1,2, помещение № 25

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(333)	(302)
6	Проценты уплаченные		(89)	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		15	(78)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 848)	(6 381)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 598)	(2 831)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 528)	(2 372)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		11 550	11 949
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		168	(15)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		168	(15)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	161	176
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	329	160

Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_ (подпись)

И.В. Спирин  
(инициалы, фамилия)

16 апреля 2021 г.

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

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 045-13971-100000; № 045-13972-010000; № 045-13973-001000; № 045-13974-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2016-03-28
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность; Дилерская деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами; Депозитарная деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс». Спирин И.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.</p> <p>В марте 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.</p> <p>В 2020 году произошло значительное изменение курсов валют, падение котировок на финансовых рынках, снижение цен на нефть и газ и снижение уровней промышленного производства. Правительство Российской Федерации, а также Банк России утвердили комплекс стабилизационных мер, необходимых для обеспечения экономической устойчивости и финансовой стабильности в период борьбы с распространением коронавируса COVID-19.</p> <p>В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает свою деятельность в полном объеме.</p> <p>Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных факторов на результаты деятельности и финансовое положение Общества.</p> <p>Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов</p>



**Примечание 3. Основы составления отчетности**

**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории Российской Федерации
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа оценки по фактическим затратам за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки, требующих профессионального суждения
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)	Профессиональная оценка и суждение оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"; "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости"
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации в момент заключения договора (сделки) в отношении этих инструментов. Первоначальная оценка осуществляется по справедливой стоимости. Последующая оценка осуществляется на основании классификации финансовых инструментов в бизнес-модель
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в рубли на основании официального курса Банка России, действующего на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и пересчета денежных активов и обязательств в валюту Российской Федерации отражаются на счетах прибылей и убытков. Балансовой стоимостью долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 кв 2021 г подготовлена исходя из допущения, что Организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Организация не применяет в отчетном периоде
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Организация не применяет в отчетном периоде
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Организация не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, существенно повлияют на отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Организацией включаются следующие виды активов: денежные средства в кассе Организации, денежные средства на расчетных счетах Организации, денежные средства, размещенные в банковских организациях на основании сделок по размещению денежных средств. В соответствие с МСФО 9 резервирование денежных средств и их эквивалентов (за исключением денежных средств в кассе Организации) осуществляется ежемесячно.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада учитываются по амортизированной стоимости. Если на момент первоначального признания ЭСП не входит в диапазон рыночных ЭСП, то Организация применяет рыночную ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется Организацией не реже 1 раза в месяц.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В целях бухгалтерского учета финансовых активов Организация применяет МСФО 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения в соответствии с условиями договора (сделки). Стоимость затрат, связанных с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя процентный (купонный) доход, уплаченный при приобретении, а также накопленный процентный (купонный) доход (подлежащий получению денежными средствами). Организация рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг исходя из имеющейся методики оценки на основании рыночных котировок ежемесячно на конец месяца

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости. Последующее признание осуществляется по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, дебиторская задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется на основании требований МСФО 9 не реже 1 раза в месяц
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 предприятия учитываются по первоначальной стоимости
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Организация признает и, в последующем, учитывает актив в составе прочих активов, если он не соответствует признанию и, последующему учету, в качестве финансового актива, основного средства, нематериального актива, и, при поступлении, увеличивает экономические выгоды, либо уменьшает экономические обязательства Организации.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего обязательства. Организация может оценивать обязательства по справедливой стоимости
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация признает и в последующем учитывает все обязательства по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП (исключение - финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с отражением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Организация в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

**Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования**

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет в отчетном периоде
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет в отчетном периоде

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация применяет модель учета инвестиционного имущества по первоначальной стоимости
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Организация не применяет в отчетном периоде
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Организация не применяет в отчетном периоде

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация ведет учет следующих групп основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение: транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель, прочие основные средства
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация применяет линейный способ амортизации ко всем группам основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту в момент первоначального признания

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Организация включает в состав нематериальных объектов объекты, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: способен приносить экономические выгоды Организации в будущем (предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказания услуг, для административных и управленческих целей, объект может быть идентифицирован, не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования более чем 12 мес, первоначальная стоимость может быть надежно определена. Состав нематериальных активов (группы): программное обеспечение, лицензии, прочие
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы после первоначального признания учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и созданных, при необходимости, резервов
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	В Организации отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Организация применяет линейный способ амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования при первоначальном признании определяется исходя из срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Организация предполагает получать материальные выгоды от его использования. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, понесенные Организацией при создании (разработке) нематериального актива своими силами подлежат включению в первоначальную стоимость при условиях: Организация будет использовать актив в своей деятельности, актив будет приносить экономические выгоды в будущем, Организация способна надежно оценить понесенные 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, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Организация признает расходы по выплате вознаграждений работникам в соответствии с действующим законодательством РФ, трудовыми договорами и внутренними документами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменение ранее признанных обязательств подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организация не применяет в отчетном периоде
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Организация не применяет в отчетном периоде
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Организация не применяет в отчетном периоде
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	Организация не применяет в отчетном периоде

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Организация признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Организации существует обязательство, возникшее в результате прошлого события; предоставляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуется выбытие ресурса, содержащего экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Организация учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет (вероятность более 50%). Когда не предоставляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва-оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Организация признает и в последующем учитывает, прекращает признание обязательств по финансовой аренде в соответствии с МСФО (IAS) 16
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество применяет освобождение от признания активов в форме права пользования и обязательств по аренде для краткосрочных договоров аренды. Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев, является краткосрочной арендой и классифицируется, как операционная аренда. Договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой, и классифицируется, как финансовая аренда. Аренда объектов с низкой стоимостью у Общества отсутствует.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Организация признает кредиторскую задолженность по методу начисления и отражает по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Организации соответствующих услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Организация признает уставный капитал и нераспределенную прибыль как элементы капитала для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Организации отсутствуют собственные выкупленные доли
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Организация не применяет в отчетном периоде

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Организации
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Организация не применяет в отчетном периоде



## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	25	-	25	25	-	25
3	Денежные средства на расчетных счетах	304	2	302	136	1	135
6	Итого	329	2	327	161	1	160

**Примечание 5. Денежные средства**

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	327	160
4.1	Прочее	2	1
5	Итого	329	161

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 1 квартал 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	136	-	25	161
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136	-	25	161
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 334 978	-	-	4 334 978
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 334 978	-	-	4 334 978
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 334 810)	-	-	(4 334 810)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 334 810)	-	-	(4 334 810)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	304	-	25	329
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	304	-	25	329

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 1 квартал 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	117	-	58	176
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117	-	58	176
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 834 449	-	-	8 834 449
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 834 449	-	-	8 834 449
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 834 450)	-	(15)	(8 834 464)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 834 450)	-	(15)	(8 834 464)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	117	-	44	160
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117	-	44	160

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам**  
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	-	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	-	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам**  
за 1 квартал 2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	44	-	-	44
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44	-	-	44
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(44)	-	-	(44)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(44)	-	-	(44)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	159 616	105 500
6	Итого	159 616	105 500

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	159 616	105 500
6	Правительства Российской Федерации	124 728	57 319
11	нефинансовых организаций	34 888	48 180
12	Итого	159 616	105 500

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	67 140	202	66 938	40 035	120	39 915
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	6	6	-	6
13	Итого	67 146	202	66 944	40 041	120	39 921

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств обязательного резерва с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
														3
1	2													
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	6 905 945	-	-	16	-	6 905 960
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	6 905 945	-	-	16	-	6 905 960
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(6 878 839)	-	-	(16)	-	(6 878 855)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(6 878 839)	-	-	(16)	-	(6 878 855)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	67 140	-	-	6	-	67 146
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	67 140	-	-	6	-	67 146

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
за 1 квартал 2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств обязательного резерва с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
														3
1	2													
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	7 798 797	-	-	126	-	7 798 924
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	7 798 797	-	-	126	-	7 798 924
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(7 817 508)	-	-	(127)	-	(7 817 634)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(7 817 508)	-	-	(127)	-	(7 817 634)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	11 817	-	-	6	-	11 823
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	11 817	-	-	6	-	11 823



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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	217	-	-	-	-	217
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	217	-	-	-	-	217
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(136)	-	-	-	-	(136)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(136)	-	-	-	-	(136)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	202	-	-	-	-	202
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	202	-	-	-	-	202

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
за 1 квартал 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	92	-	-	-	-	92
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	92	-	-	-	-	92
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	65	-	-	-	-	65

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	65	-	-	-	-	65
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(121)	-	-	-	-	(121)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(121)	-	-	-	-	(121)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	36	-	-	-	-	36
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	36	-	-	-	-	36

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	60 299	-	60 299	99 112	-	99 112
8	Итого	60 299	-	60 299	99 112	-	99 112

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за I квартал 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 215 423	4 215 423
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	4 215 423	4 215 423
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(4 254 236)	(4 254 236)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(4 254 236)	(4 254 236)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	60 299	60 299
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	60 299	60 299

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за I квартал 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	153 794	153 794
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	153 794	153 794
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(148 694)	(148 694)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(148 694)	(148 694)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	5 100	5 100
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	5 100	5 100

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 010	1 456	8 554	10 010	1 456	8 554
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1 460	-	1 460
7	Итого	10 010	1 456	8 554	11 470	1 456	10 013

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**

за 1 квартал 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 010	-	-	-	1 460	11 470
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 010	-	-	-	-	10 010
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	1 460	1 460
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	60 018	-	-	-	-	60 018
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 018	-	-	-	-	60 018
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(60 018)	-	-	-	(1 460)	(61 477)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60 018)	-	-	-	-	(60 018)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	(1 460)	(1 460)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 010	-	-	-	-	10 010
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 010	-	-	-	-	10 010

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**

за 1 квартал 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 061	-	-	-	-	7 061
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 061	-	-	-	-	7 061
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	60 086	-	-	-	-	60 086
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	60 086	-	-	-	-	60 086
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 123)	-	-	-	-	(57 123)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(57 123)	-	-	-	-	(57 123)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 024	-	-	-	-	10 024
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 024	-	-	-	-	10 024

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности**  
за 1 квартал 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 456	-	-	-	-	1 456
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 456	-	-	-	-	1 456
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	-	-	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 456	-	-	-	-	1 456
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 456	-	-	-	-	1 456

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности**  
за 1 квартал 2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8



1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 027	-	-	-	-	1 027
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 027	-	-	-	-	1 027
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 462	-	-	-	-	1 462
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 462	-	-	-	-	1 462
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 031)	-	-	-	-	(1 031)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 031)	-	-	-	-	(1 031)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 458	-	-	-	-	1 458
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 458	-	-	-	-	1 458

**Примечание 18. Нематериальные активы**

**Нематериальные активы**

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	3 284	-	-	3 284
2	Накопленная амортизация	(1 258)	-	-	(1 258)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	2 026	-	-	2 026
8	Амортизационные отчисления	(129)	-	-	(129)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	1 897	-	-	1 897
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	3 384	-	-	3 384
15	Накопленная амортизация	(1 768)	-	-	(1 768)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	1 616	-	-	1 616
21	Амортизационные отчисления	(120)	-	-	(120)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	1 497	-	-	1 497
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	3 384	-	-	3 384
28	Накопленная амортизация	(1 888)	-	-	(1 888)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	1 497	-	-	1 497

## Примечание 19. Основные средства

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	244	-	-	6 064	6 308
2	Накопленная амортизация	-	(84)	-	-	(3 308)	(3 391)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	161	-	-	2 756	2 917
9	Амортизационные отчисления	-	(21)	-	-	(827)	(848)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г.	-	140	-	-	1 929	2 069
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	12 282	244	-	-	-	12 526
16	Накопленная амортизация	(6 629)	(168)	-	-	-	(6 797)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	5 652	77	-	-	-	5 729
23	Амортизационные отчисления	(848)	(21)	-	-	-	(869)
28	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	4 805	56	-	-	-	4 861
29	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	6 218	244	-	-	-	6 462
30	Накопленная амортизация	(1 413)	(188)	-	-	-	(1 602)
31	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	4 805	56	-	-	-	4 861

**Примечание 20. Прочие активы****Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	100	100
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 786	1 890
15	Итого	1 886	1 990

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	67 026	39 832
6	Итого	67 026	39 832

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:  
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 872	5 683
15	Итого	4 872	5 683

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:  
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.		2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7.15		7.15	

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	147	140
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	96	104
19	Прочая кредиторская задолженность	-	-
20	Итого	243	244

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

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



**Примечание 29. Прочие обязательства****Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	872	803
3	Расчеты по социальному страхованию	398	386
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 549	2 001
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	170	1 615
11	Итого	3 989	4 805

**Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2021 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(42)	(5 997)	-	-	(6 039)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(42)	(5 997)	-	-	(6 039)
12	Итого	(42)	(5 997)	-	-	(6 039)

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2020 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	5	(8 085)	-	-	(8 081)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5	(8 085)	-	-	(8 081)
12	Итого	5	(8 085)	-	-	(8 081)



**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 932	2 944
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 162	2 923
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	770	21
15	Итого	2 932	2 944

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	3	6
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	2	-
34	Итого	5	6
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	30 013	30 077
42	Итого	30 013	30 077
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	30 018	30 084

**Примечание 42. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 134	4 846
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 356	1 521
6	Итого	5 490	6 368

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	287	257
6	Биржевые сборы	156	158
12	Итого	443	415

**Примечание 44. Процентные расходы****Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	221
5	По обязательствам по аренде	89	64
7	Итого	89	285



**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	202	203
2	Амортизация основных средств	967	947
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	21	29
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	304	268
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 176	1 195
12	Транспортные расходы	-	17
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	152	178
17	Прочие административные расходы	80	138
18	Итого	2 902	2 975

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы****Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	1 123
9	Итого	-	1 123

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы****Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2021 г.	1 квартал 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	16
6	Итого	-	16