

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 декабря 2020 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 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	160	175
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		105 500	126 602
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	105 500	126 602
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		149 045	36 957
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	39 921	30 442
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	99 112	-
11	дебиторская задолженность	12	10 013	6 515
17	Нематериальные активы	18	1 616	2 026
18	Основные средства	19	5 729	2 917
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 865	4 176
20	Отложенные налоговые активы	48	1 105	570
21	Прочие активы	20	1 990	2 361
22	Итого активов		267 011	175 783
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		45 759	33 607
27	средства клиентов	23	39 832	30 515
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 683	2 868
30	кредиторская задолженность	26	244	224
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	21	31
36	Прочие обязательства	29	4 805	3 386
37	Итого обязательств		50 585	37 024
<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)		175 816	98 149
52	Итого капитала		216 426	138 759

53	Итого капитала и обязательств		267 011	175 783
----	-------------------------------	--	---------	---------

Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

И.В. Спирин  
(инициалы, фамилия)

30 марта 2020 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 2020 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	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		11 596	8 403
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	(184)	721
4	процентные доходы	34	12 238	8 476
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	74
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	(458)	(869)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	120 178	129 178
16	Расходы на персонал	42	(22 591)	(19 216)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 739)	(1 614)
18	Процентные расходы	44	(743)	(1 610)
20	Общие и административные расходы	46	(11 247)	(11 908)
22	Прочие доходы	47	1 135	95
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		96 590	103 329
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(18 923)	(20 319)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(19 458)	(21 016)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	535	697
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		77 666	83 010
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		77 666	83 010

Генеральный директор

И.В. Спирин

(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

(инициалы, фамилия)

30 марта 2020 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 2020 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 фиксируемыми 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 2019 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 140	55 750
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 140	55 750
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 010	83 010
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759
15	Остаток на 01 января 2020 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 666	77 666
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 816	216 426

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин  
(инициалы, фамилия)

30 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 2020 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	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 275)	(1 346)
5	Проценты полученные		-	73
6	Проценты уплаченные		(197)	(404)
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	65
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(82)	(2 539)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(22 190)	(18 195)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 814)	(8 604)
11	Уплаченный налог на прибыль		(17 158)	(26 738)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		51 205	51 325
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 489	(6 363)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(100)	(300)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	9 200
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(9 200)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(100)	(300)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	7 150
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 403)	(3 196)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 403)	3 954

45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(15)	(2 709)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	176	2 885
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	161	176

Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

И.В. Спирин  
(инициалы, фамилия)

30 марта 2020 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 2020 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	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>МСФО (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели Общество, будучи арендатором, признает активы в форме права пользования, представляющие собой право использовать базовые активы, и обязательства по аренде, представляющие собой обязанность осуществлять арендные платежи. Общество применяет МСФО (IFRS) 16 с 1 января 2019 года с использованием модифицированного ретроспективного перехода. Следовательно, сравнительная информация, представленная за 2018 год, не пересчитывалась. Обязательства по договорам аренды, квалифицированным в качестве финансовой аренды, при переходе на МСФО (IFRS) 16 были оценены по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных с использованием ставки привлечения заемных средств, по состоянию на 1 января 2019 года. Активы в форме права пользования оцениваются в сумме, равной обязательству по аренде, скорректированной на сумму ранее осуществленных или начисленных платежей. Общество применило освобождение от признания активов в форме права пользования и обязательств для договоров аренды, оставшийся срок аренды по которым на 1 января 2019 года составил менее 12 месяцев. При переходе на МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года Общество признало дополнительные активы в форме права пользования в сумме 6 064 тыс. рублей и дополнительные обязательства по аренде в сумме 6 064 тыс. рублей, без признания эффекта на нераспределенную прибыль. При оценке обязательств по аренде Общество осуществило дисконтирование арендных платежей с использованием ставки привлечения заемных средств по состоянию на 1 января 2019 года. Средневзвешенная ставка дисконтирования составила 10,35%. В отчетном периоде Общество признало начисленные амортизационные отчисления в размере 3 308 тыс. рублей, процентные расходы в размере 404 тыс. рублей в отношении единственного исполненного договора аренды.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Организация не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, существенно повлияют на отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	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 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	25	-	25	58	-	58
3	Денежные средства на расчетных счетах	136	1	135	117	1	116
6	Итого	161	1	160	176	1	175

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31 декабря 2019 в 1-й кредитной организациях) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 50 тысяч рублей (на 31 декабря 2019г: 50 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 136 тысяч рублей (на 31 декабря 2019г: 117 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (на 31.12.2019г: 99,8 процентов)

**Примечание 5. Денежные средства**

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	161	176
5	Итого	161	176

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 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:	25 289 968	-	-	25 289 968
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 289 968	-	-	25 289 968
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25 289 949)	-	(33)	(25 289 982)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25 289 949)	-	(33)	(25 289 982)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	136	-	25	161
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136	-	25	161

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2019 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:	2 851	-	34	2 885
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 851	-	34	2 885
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	82 077 786	-	91	82 077 877
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82 077 786	-	91	82 077 877
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(82 080 520)	-	(66)	(82 080 586)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(82 080 520)	-	(66)	(82 080 586)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	117	-	58	176
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117	-	58	176

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 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	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:	48	-	-	48
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	-	-	48
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(48)	-	-	(48)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(48)	-	-	(48)
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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 2019 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:	29	-	-	29
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	286	-	-	286
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	286	-	-	286
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(314)	-	-	(314)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(314)	-	-	(314)
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 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	105 500	126 602
6	Итого	105 500	126 602

**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 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	3 275
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	1 181
4	нефинансовых организаций	-	2 094
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	105 500	123 326
6	Правительства Российской Федерации	57 319	17 286
11	нефинансовых организаций	48 180	106 041
12	Итого	105 500	126 602



## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	40 035	120	39 915	30 528	92	30 436
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	6	6	-	6
13	Итого	40 041	120	39 921	30 534	92	30 442

По состоянию на 31.12. 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2019 года: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 40 035 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 30 528 тысяч рублей), или 99,9 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12. 2019 года: 99,9 процентов).

## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 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:	-	-	-	-	-	-	-	29 298 556	-	-	174	-	29 298 730
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	29 298 556	-	-	174	-	29 298 730
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(29 289 049)	-	-	(174)	-	(29 289 223)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(29 289 049)	-	-	(174)	-	(29 289 223)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	40 035	-	-	6	-	40 041

## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 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:	-	-	-	-	-	-	-	111	-	-	2 302	-	2 413
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	111	-	-	2 302	-	2 413
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	33 746 426	-	-	442 985	-	34 189 411
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	33 746 426	-	-	442 985	-	34 189 411
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(33 716 009)	-	-	(445 281)	-	(34 161 290)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(33 716 009)	-	-	(445 281)	-	(34 161 290)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534

**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 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:	-	-	-	-	-	-	361	-	-	-	-	361
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	361	-	-	-	-	361
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(332)	-	-	-	-	(332)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(332)	-	-	-	-	(332)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	120

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-	23
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-	23
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 715	-	-	4	-	1 718

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 715	-	-	4	-	1 718
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1 623)	-	-	(26)	-	(1 649)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1 623)	-	-	(26)	-	(1 649)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	92	-	-	-	-	92
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	92	-	-	-	-	92

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 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	99 112	-	99 112	-	-	-
8	Итого	99 112	-	99 112	-	-	-

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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 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:	-	-	-	-	-	-	9 123 067	9 123 067
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	9 123 067	9 123 067
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(9 023 955)	(9 023 955)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	(9 023 955)	(9 023 955)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	99 112	99 112

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств  
за 2019 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:	-	-	-	-	-	7 215	-	7 215
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	7 215	-	7 215
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	6	-	6
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	6	-	6
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(7 222)	-	(7 222)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(7 222)	-	(7 222)

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 010	1 456	8 554	7 061	1 027	6 033
6	Прочая дебиторская задолженность	1 460	-	1 460	482	-	482
7	Итого	11 470	1 456	10 013	7 542	1 027	6 515

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2020г представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности в сумме 10 007 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 7 055 тысяч рублей); по депозитарной деятельности на 31.12.2019г в сумме 3 тысячи рублей (на 31.12.2019 г.: 5 тысяч рублей) 12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 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	-	-	-	482	7 542
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	7 061	-	-	-	482	7 542
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	235 314	-	-	-	1 460	236 774
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	235 314	-	-	-	1 460	236 774
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(232 364)	-	-	-	(482)	(232 846)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(232 364)	-	-	-	(482)	(232 846)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 010	-	-	-	1 460	11 470
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	10 010	-	-	-	1 460	11 470

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 2019 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:	19 247	-	-	-	-	19 247
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	19 247	-	-	-	-	19 247
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	211 915	-	-	-	482	212 397
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	211 915	-	-	-	482	212 397
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(224 101)	-	-	-	-	(224 101)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(224 101)	-	-	-	-	(224 101)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 061	-	-	-	482	7 542
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	7 061	-	-	-	482	7 542

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
за 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:	1 465	-	-	-	-	1 465
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 465	-	-	-	-	1 465
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 036)	-	-	-	-	(1 036)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 036)	-	-	-	-	(1 036)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 456	-	-	-	-	1 456
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 456	-	-	-	-	1 456

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
за 2019 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:	192	-	-	-	-	192
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	192	-	-	-	-	192
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 193	-	-	-	-	1 193
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 193	-	-	-	-	1 193
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(358)	-	-	-	-	(358)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(358)	-	-	-	-	(358)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 027	-	-	-	-	1 027
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 027	-	-	-	-	1 027

**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 2019 г.	1 766	-	-	1 766
2	Накопленная амортизация	(836)	-	-	(836)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	931	-	-	931
4	Поступление	1 518	-	-	1 518
8	Амортизационные отчисления	(423)	-	-	(423)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	2 026	-	-	2 026
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	3 284	-	-	3 284
15	Накопленная амортизация	(1 258)	-	-	(1 258)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	2 026	-	-	2 026
17	Поступление	100	-	-	100
21	Амортизационные отчисления	(510)	-	-	(510)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 616	-	-	1 616
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	3 384	-	-	3 384
28	Накопленная амортизация	(1 768)	-	-	(1 768)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 616	-	-	1 616

## 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 2019 г.	-	244	-	-	-	244
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	244	-	-	-	244
4	Поступление	-	-	-	-	6 064	6 064
9	Амортизационные отчисления	-	(84)	-	-	(3 308)	(3 391)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	161	-	-	2 756	2 917
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	244	-	-	6 064	6 308
16	Накопленная амортизация	-	(84)	-	-	(3 308)	(3 391)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	161	-	-	2 756	2 917
18	Поступление	6 218	-	-	-	-	6 218
23	Амортизационные отчисления	(3 322)	(84)	-	-	-	(3 406)
27	Прочее	2 756	-	-	-	(2 756)	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	5 652	77	-	-	-	5 729
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	12 282	244	-	-	-	12 526
30	Накопленная амортизация	(6 629)	(168)	-	-	-	(6 797)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	5 652	77	-	-	-	5 729

По строке "Прочее" отражена реклассификация объектов финансовой аренды из категории "прочие" в категорию "Земля, здания и сооружения" в соответствии с требованиями МСФО 16 по раскрытию информации

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

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	-	3
6	Расчеты по социальному страхованию	100	75
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 890	22
9	Запасы	-	27
13	Прочее	-	2 233
15	Итого	1 990	2 361

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	39 832	30 515
6	Итого	39 832	30 515

**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 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5 683	-
15	Итого	5 683	2 868

24.1.2. В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.



**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	2020 г.		2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7.15	2 года	10.23	2 года

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	224
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	104	-
19	Прочая кредиторская задолженность	-	1
20	Итого	244	224

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 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	803	872
3	Расчеты по социальному страхованию	386	480
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 001	1 381
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 615	652
11	Итого	4 805	3 386

**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 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:	44	(228)	-	-	(184)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	44	(228)	-	-	(184)
12	Итого	44	(228)	-	-	(184)

**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 2019 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:	(439)	1 160	-	-	721
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(439)	1 160	-	-	721
12	Итого	(439)	1 160	-	-	721



**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 238	8 476
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 226	8 376
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	12	100
15	Итого	12 238	8 476

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2020 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	-	-	1 027	1 027
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	120	-	429	550
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	120	-	1 456	1 577

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	23	7	192	223
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(23)	(7)	835	805
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	-	-	1 027	1 027

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 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	11	43
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	12	-
34	Итого	23	43
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	120 154	129 135
42	Итого	120 154	129 135
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1	-
48	Итого	1	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	120 178	129 178



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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 089	15 356
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 502	3 859
6	Итого	22 591	19 216

**Примечание 43. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 105	1 084
6	Биржевые сборы	630	525
10	Расходы на технические услуги	5	5
12	Итого	1 739	1 614

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

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	546	1 206
5	По обязательствам по аренде	197	404
7	Итого	743	1 610

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	905	902
2	Амортизация основных средств	3 807	3 732
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	109	82
4	Расходы по аренде	-	8
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	268	225
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 932	4 225
12	Транспортные расходы	32	65
14	Штрафы, пени	18	11
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	653	2 105
17	Прочие административные расходы	523	553
18	Итого	11 247	11 908

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	-
6	Итого	-	-

**Примечание 48. Налог на прибыль****Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе  
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(19 458)	(21 016)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	535	697
4	Итого, в том числе:	(18 923)	(20 319)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(18 923)	(20 319)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 г. составляет 20 процентов (в 2019 г.: процентов).

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль  
с фактическим расходом по налогу на прибыль**

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	96 590	103 329
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: %; 2019 год: %)	(19 318)	(20 666)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(68)	(2 983)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 172	2 901
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(710)	429
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(18 923)	(20 319)

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	15 Амортизация основных средств	662	(1 792)	-	(1 130)
2	07 Переоценка долговых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	201	(199)	-	2
3	08 Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	6	(6)	-	-
4	17 Резервы по обесценению Дз по средствам в клиринговых организациях	18	6	-	24
5	16 Арендные обязательства	574	563	-	1 137
6	02 Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	219	103	-	322
7	14 Долговые ценные бумаги прочих резидентов	23	(9)	-	14
8	12 Долговые ценные бумаги Российской Федерации	91	121	-	212
9	05 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	57	21	-	78
10	03 Резервы под обесценение по брокерским счетам	-	-	-	-
11	04 Резервы под обесценение по ДЗ	205	86	-	291
12	09 Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - отрицательные разницы	12	210	-	222
13	06 Переоценка долевых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	24	(24)	-	-
14	10 Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	-	-	-	-
15	Общая сумма отложенного налогового актива	2 093	(920)	-	1 172
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 093	(920)	-	1 172
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
17	21 Имущество, полученное в финансовую аренду	1 213	(1 213)	-	-



18	20 Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - положительные разницы	309	(241)	-	68
19	18 Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - положительные разницы	1	(1)	-	-
20	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 523	(1 455)	-	68
21	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	570	535	-	1 105
22	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	570	535	-	1 105

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	11 Резервы под обесценение по займам, выданным юридическим лицам	1	(1)	-	-
2	02 Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	93	125	-	219
3	14 Долговые ценные бумаги прочих резидентов	2	21	-	23
4	12 Долговые ценные бумаги Российской Федерации	22	69	-	91
5	05 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	31	26	-	57
6	03 Резервы под обесценение по брокерским счетам	5	(5)	-	-

7	04 Резервы под обесценение по ДЗ	38	167	-	205
8	01 Переоценка долговых ценных бумаг, переданных без прекращения признания, - отрицательные разницы	76	(76)	-	-
9	09 Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - отрицательные разницы	61	(49)	-	12
10	13 Переоценка долговых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	-	-	-	-
11	06 Переоценка долевых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	87	(63)	-	24
12	10 Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	6	(6)	-	-
13	15 Амортизация основных средств	-	662	-	662
14	07 Переоценка долговых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	-	201	-	201
15	08 Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	-	6	-	6
16	17 Резервы по обесценению Дз по средствам в клиринговых организациях	-	18	-	18
17	16 Арендные обязательства	-	574	-	574
18	Общая сумма отложенного налогового актива	422	1 670	-	2 093
19	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	422	1 670	-	2 093
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
20	20 Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - положительные разницы	547	(238)	-	309
21	18 Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - положительные разницы	3	(1)	-	1
22	21 Имущество, полученное в финансовую аренду	-	1 213	-	1 213
23	Общая сумма отложенного налогового обязательства	549	974	-	1 523
24	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(127)	696	-	570
25	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(127)	696	-	570

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Прекращенная деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,**

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	105 500	-	-	-	-	105 500
2	Правительства Российской Федерации	57 319	-	-	-	-	57 319
7	нефинансовых организаций	48 180	-	-	-	-	48 180
13	Итого	105 500	-	-	-	-	105 500

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,**

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	123 326	-	-	-	-	123 326
2	Правительства Российской Федерации	17 286	-	-	-	-	17 286
7	нефинансовых организаций	106 041	-	-	-	-	106 041
13	Итого	123 326	-	-	-	-	123 326

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	40 041	-	-	-	-	40 041
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	40 035	-	-	-	-	40 035
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6	-	-	-	-	6
49	Итого	40 041	-	-	-	-	40 041

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	30 534	-	-	-	-	30 534
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	30 528	-	-	-	-	30 528
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	-	-	-	6
49	Итого	30 534	-	-	-	-	30 534

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
займов выданных и прочих размещенных средств,  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	99 112	-	-	-	-	99 112
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	99 112	-	-	-	-	99 112
33	Итого	99 112	-	-	-	-	99 112

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
займов выданных и прочих размещенных средств,  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности**  
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	11 470	-	-	-	-	11 470
2	дебиторская задолженность клиентов	10 010	-	-	-	-	10 010
6	прочая дебиторская задолженность	1 460	-	-	-	-	1 460
25	Итого	11 470	-	-	-	-	11 470

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности**  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7 542	-	-	-	-	7 542
2	дебиторская задолженность клиентов	7 061	-	-	-	-	7 061
6	прочая дебиторская задолженность	482	-	-	-	-	482
25	Итого	7 542	-	-	-	-	7 542

**Примечание 52. Управление рисками**

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**  
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	160	-	-	160
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 500	-	-	105 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	105 500	-	-	105 500
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 045	-	-	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 921	-	-	39 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	99 112	-	-	99 112
11	дебиторская задолженность	10 013	-	-	10 013
16	Прочие активы	1 990	-	-	1 990
17	Итого активов	256 696	-	-	256 696
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 759	-	-	45 759
22	средства клиентов	39 832	-	-	39 832
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 683	-	-	5 683
25	кредиторская задолженность	244	-	-	244
27	Прочие обязательства	4 805	-	-	4 805
28	Итого обязательств	50 564	-	-	50 564
29	Чистая балансовая позиция	206 132	-	-	206 132

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	175	-	-	175
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	126 602	-	-	126 602
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	126 602	-	-	126 602
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 957	-	-	36 957
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 442	-	-	30 442
11	дебиторская задолженность	6 515	-	-	6 515
16	Прочие активы	2 361	-	-	2 361
17	Итого активов	166 094	-	-	166 094
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 739	-	-	30 739
22	средства клиентов	30 515	-	-	30 515
25	кредиторская задолженность	224	-	-	224
27	Прочие обязательства	3 386	-	-	3 386



28	Итого обязательств	34 125	-	-	34 125
29	Чистая балансовая позиция	131 969	-	-	131 969



**Примечание 52. Управление рисками**

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	161	-	-	161
2	денежные средства на расчетных счетах	136	-	-	136
4	прочие денежные средства	25	-	-	25
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	105 500	-	105 500
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	105 500	-	105 500
7	Правительства Российской Федерации	-	57 319	-	57 319
12	нефинансовых организаций	-	48 180	-	48 180
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 041	-	-	40 041
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	40 035	-	-	40 035
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	-	6
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 470	-	-	11 470
65	дебиторская задолженность клиентов	10 010	-	-	10 010
69	прочая дебиторская задолженность	1 460	-	-	1 460
71	Итого активов	51 672	105 500	-	157 172
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 832	-	-	39 832
86	средства участников клиринга	39 832	-	-	39 832
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 683	-	-	5 683
91	обязательства по аренде	5 683	-	-	5 683
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	-	-	140
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	-	-	140
111	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-
113	Итого обязательств	45 655	-	-	45 655
114	Итого разрыв ликвидности	6 017	105 500	-	111 517

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	175	-	-	175
2	денежные средства на расчетных счетах	116	-	-	116
4	прочие денежные средства	58	-	-	58
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	123 326	123 326
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	123 326	123 326
7	Правительства Российской Федерации	-	-	17 286	17 286

12	нефинансовых организаций	-	-	106 041	106 041
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 442	-	-	30 442
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	30 436	-	-	30 436
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	-	6
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 515	-	-	6 515
65	дебиторская задолженность клиентов	6 515	-	-	6 515
71	Итого активов	37 132	-	123 326	160 458
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 515	-	-	30 515
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 515	-	-	30 515
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	224	-	-	224
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	224	-	-	224
111	прочая кредиторская задолженность	1	-	-	1
113	Итого обязательств	30 739	-	-	30 739
114	Итого разрыв ликвидности	6 392	-	123 326	129 719

**Примечание 52. Управление рисками**

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	160	-	-	-	160
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 500	-	-	-	105 500
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	105 500	-	-	-	105 500
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 045	-	-	-	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 921	-	-	-	39 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	99 112	-	-	-	99 112
11	дебиторская задолженность	10 013	-	-	-	10 013
16	Итого активов	254 705	-	-	-	254 705
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 759	-	-	-	45 759
21	средства клиентов	39 832	-	-	-	39 832
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 683	-	-	-	5 683
24	кредиторская задолженность	244	-	-	-	244
26	Итого обязательств	45 759	-	-	-	45 759
27	Чистая балансовая позиция	208 947	-	-	-	208 947

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
--------------	-------------------------	-------	-------------	------	---------------	-------

1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	175	-	-	-	175
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	123 326	-	-	-	123 326
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	123 326	-	-	-	123 326
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 957	-	-	-	36 957
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 442	-	-	-	30 442
11	дебиторская задолженность	6 515	-	-	-	6 515
16	Итого активов	160 458	-	-	-	160 458
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 739	-	-	-	30 739
21	средства клиентов	30 515	-	-	-	30 515
24	кредиторская задолженность	224	-	-	-	224
26	Итого обязательств	30 739	-	-	-	30 739
27	Чистая балансовая позиция	129 719	-	-	-	129 719

**Примечание 52. Управление рисками**

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
в процентных ставках  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	1 533 150 / (1 533 150)	348 612,15 / (348 612,15)

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
в процентных ставках  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	617 580 / (617 580)	(572 771,9) / 572 771,9

**Примечание 52. Управление рисками**

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2020 г.		2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	1. Индекс МосБиржи IMOEX				124069.43	99255.54
2	2. Индекс МосБиржи IMOEX				-124069.43	-99255.54



**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,**  
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	105 500	-	-	105 500
2	финансовые активы, в том числе:	105 500	-	-	105 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 500	-	-	105 500
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	105 500	-	-	105 500
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	57 319	-	-	57 319
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	48 180	-	-	48 180

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,**  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	126 602	-	-	126 602
2	финансовые активы, в том числе:	126 602	-	-	126 602

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	126 602	-	-	126 602
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	126 602	-	-	126 602
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 181	-	-	1 181
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 094	-	-	2 094
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	17 286	-	-	17 286
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	106 041	-	-	106 041

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25	139 167	10 013	149 206	149 206
2	денежные средства, в том числе:	25	135	-	160	160
3	денежные средства в кассе	25	-	-	25	25
5	денежные средства на расчетных счетах	-	135	-	135	135
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	139 032	10 013	149 045	149 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	39 921	-	39 921	39 921
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	39 915	-	39 915	39 915
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	6	-	6	6
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	99 112	-	99 112	99 112
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	99 112	-	99 112	99 112
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	10 013	10 013	10 013
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	8 554	8 554	8 554
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 460	1 460	1 460
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	39 832	5 823	45 655	45 655
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	39 832	5 823	45 655	45 655
41	средства клиентов, в том числе:	-	39 832	-	39 832	39 832
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	39 832	-	39 832	39 832
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 683	5 683	5 683
47	обязательства по аренде	-	-	5 683	5 683	5 683
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	140	140	140
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	140	140	140

67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
----	-----------------------------------	---	---	---	---	---

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 224	-	-	37 224	37 224
2	денежные средства, в том числе:	175	-	-	175	175
3	денежные средства в кассе	58	-	-	58	58
5	денежные средства на расчетных счетах	116	-	-	116	116
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 049	-	-	37 049	37 049
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	30 534	-	-	30 534	30 534
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	30 528	-	-	30 528	30 528
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	-	6	6
29	дебиторская задолженность, в том числе:	6 515	-	-	6 515	6 515
31	дебиторская задолженность клиентов	6 033	-	-	6 033	6 033
35	прочая дебиторская задолженность	482	-	-	482	482
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	30 739	30 739	30 739
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	30 739	30 739	30 739
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	30 515	30 515	30 515
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	30 515	30 515	30 515
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	224	224	224

56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	224	224	224
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1	1	1

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости  
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	7 345	7 345	7 345
3	Итого	-	-	7 345	7 345	7 345

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости  
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	4 943	4 943	4 943
3	Итого	-	-	4 943	4 943	4 943

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 002	-	-	-	1 467	-	-	11 469
11	дебиторская задолженность	10 002	-	-	-	1 467	-	-	11 469
18	Основные средства	5 652	-	-	-	-	-	-	5 652
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 815	-	-	-	79	-	-	45 893
24	средства клиентов	39 732	-	-	-	79	-	-	39 811
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 083	-	-	-	-	-	-	6 083

58.1.1 В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими участниками, ключевым управленческим персоналом, Эти операции включали операции по основной деятельности и представлены сделками купли-продажи ценных бумаг, сделками обратного РЕПО, привлечением денежных средств по договорам на брокерское и депозитарное обслуживание, прочие хозяйственные операции. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Методы определения цен за оказанные и приобретаемые услуги во взаимоотношениях между Обществом и связанными сторонами базируются на рыночных ценах на аналогичные виды услуг.

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 004	-	-	-	11	-	-	7 015
11	дебиторская задолженность	7 004	-	-	-	11	-	-	7 015
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 186	-	-	-	273	-	-	30 459
24	средства клиентов	30 186	-	-	-	273	-	-	30 459
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	565	-	-	565

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2020 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	120 017	-	-	-	-	-	-	120 017
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 740	-	-	3 740

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2019 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	208 755	-	-	-	-	-	-	208 755
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 740	-	-	3 740



**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 740	3 740

В течение 2020 - 2019 годов и по состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2020 года связанными с Обществом сторонами являлись: ключевой управленческий персонал, к которому Общество относит Генерального директора

**Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности**

Номер строки	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
1	6. Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2.
2	10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10.1.1 По состоянию на 31.12. 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2019 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 50 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 40 035 тысяч рублей (на 31.12. 2019 года: 30 528 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12. 2019 года: 100 процентов). 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52
3	37. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11, дебиторской задолженности - в примечании 12.
4	48.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20 процентов (в 2019 году: 20 процентов).