

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	13 364	20 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		672 152	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	672 152	643 065
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		57 645	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	52 485	80 619
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	117	289
11	дебиторская задолженность	12	5 043	221
17	Нематериальные активы	18	5 185	4 279
18	Основные средства	19	743	200
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7 397	7 397
20	Отложенные налоговые активы	48	2 425	1 295
21	Прочие активы	20	2 455	1 097
22	<b>Итого активов</b>		<b>761 366</b>	<b>758 937</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 364	50 464
27	средства клиентов	23	17 742	50 268
30	кредиторская задолженность	26	1 622	196
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 162	3 087
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 697	3 949
36	Прочие обязательства	29	2 978	1 980
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>28 201</b>	<b>59 480</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		233 165	199 457
52	<b>Итого капитала</b>		<b>733 165</b>	<b>699 457</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>761 366</b>	<b>758 937</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_

(подпись)

А.И. Жирный  
(инициалы, фамилия)

26 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

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:		49 180	73 239
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(3 277)	21 772
4	процентные доходы	34	52 482	51 459
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	2	(1)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(27)	9
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	43 613	45 907
16	Расходы на персонал	42	(30 666)	(30 905)
17	Прямые операционные расходы	43	(8 151)	(4 234)
18	Процентные расходы	44	(61)	(33)
20	Общие и административные расходы	46	(15 538)	(13 580)
22	Прочие доходы	47	600	648
23	Прочие расходы	47	(22)	(25)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		38 955	71 017
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 247)	(11 905)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 630)	(8 490)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 383	(3 415)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		33 708	59 112
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		33 708	59 112

Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

А.И. Жирный  
(инициалы, фамилия)

26 марта 2021г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудоустройства, 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.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 345	640 345
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 345	640 345
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 112	59 112
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 457	699 457
15	Остаток на 01 января 2020 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 457	699 457
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 457	699 457
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 708	33 708
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233 165	733 165

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный  
(инициалы, фамилия)

26 марта 2021г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

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

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

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>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		49 542	557 353
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(82 674)	(584 022)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		39 949	44 134
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 151)	(4 234)
5	Проценты полученные		49 937	50 588
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(16 627 717)	(14 340 872)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		16 619 902	14 370 253
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(29 323)	(30 169)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(14 211)	(11 968)
11	Уплаченный налог на прибыль		(7 587)	(6 477)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 917	(6 414)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(5 416)	38 172
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(649)	(140)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 054)	(2 713)

1	2	3	4	5
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		8 000	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(8 000)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 703)	(2 853)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(7 119)	35 319
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		8	(20 914)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	20 475	6 070
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	13 364	20 475

Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

А.И. Жирный  
(инициалы, фамилия)

26 марта 2021 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**за 2020 год**  
**НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
**ООО ИК "ТРЕНД"**

**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	№045-13673-010000, №045-13674-001000, №045-13675-000100, №045-13672-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11 мая 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность, брокерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	Материнское предприятие - АО "ТРЕНД", конечный бенефициар - Левин Сергей Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119049, Москва г, Шаболовка ул, дом 10, корпус 1, помещение XIII, этаж 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Доход Компании формируется в основном за счет дилерской и брокерской деятельности: качество активов, находящихся на собственной позиции Компании, позволяет получать средний по рынку доход при минимальном уровне риска, а устойчивая клиентская база и специфика применяемых брокерских тарифов нивелируют влияние внешних факторов на финансовый результат. Обращаем внимание, что 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Правительства многих стран мира принимают жесткие меры для предотвращения или замедления распространения вируса. Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Это вызывает также волатильность цен на активы, валютных курсов и процентных ставок. Кроме того, ввиду отсутствия договоренностей по снижению уровня добычи нефти странами ОПЕК и Россией в марте 2020 года, произошло значительное снижение мировых цен на нефть.



**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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России и разъяснениями МСФО введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	С 01.01.2018 г. вступление в силу Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации в 2019г. и 2020г. не было.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации в 2019г. и 2020г. не было.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Реклассификации в 2019г. и 2020г. не было.

**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
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении Бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ, организация раскрывает информацию о суждениях и допущениях, которые оказывают влияние на отражение сумм активов и обязательств. Оценки и допущения пересматриваются организацией регулярно, корректировки оценок происходят в отчетном периоде в котором они происходят.
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)	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS 9). При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью финансового актива признается цена по которой была бы осуществлена сделка между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (цена договора, сделки). Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются НФО в зависимости от бизнес-модели: ЦБ оцениваемые по амортизированной стоимости, ЦБ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ЦБ оцениваемы по справедливой стоимости через прибыль и убыток. "При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты пересчитываются в рубли по курсу Банка России, на конец отчетного периода. Курсовые разницы по расчетам от операций с иностранной валютой при пересчете в функциональную валюту по курсу Центрального банка России на конец отчетного периода признаются в составе прибыли или убытка за период в котором они возникли. Неденежные финансовые активы выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты и отраженные по фактическим затратам, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату отражения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации основывалось на непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не производился на основании того, что изменение покупательной способности не имеет значительного роста.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Ниже приводятся стандарты МСФО и разъяснения КРМСФО, которые стали обязательными для Общества с 01.01.2020. Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Определение бизнеса» (выпущены в октябре 2018 года). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» изменяют определение термина «бизнес» и должны помочь организациям определить, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов бизнесом или нет. Данные поправки уточняют минимальные требования к бизнесу, исключают оценку того, способны ли участники рынка заменить какой-либо недостающий элемент, добавляют руководство, чтобы помочь организациям оценить, является ли приобретенный процесс значимым, сужают определение бизнеса и отдачи, а также вводят необязательный тест на наличие концентрации справедливой стоимости. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 — «Определение существенности» (выпущены в октябре 2018 года). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» согласовывают определение существенности в разных стандартах и разъясняют некоторые аспекты данного определения. Согласно новому определению «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или скрытие повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации».</p>

1	2	3	4
			<p>Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 – «Реформа базовой процентной ставки» (выпущены в сентябре 2019 года). Данные поправки предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19» (выпущены в мае 2020 года). Данные поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» предусматривают освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в результате прямого следствия пандемии Covid-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией Covid-19, модификацией договора аренды, а учитывать любое изменение арендных платежей, как если бы оно не являлось модификацией договора аренды. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>«Концептуальные основы представления финансовых отчетов» (выпущены в марте 2018 года). Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения. Пересмотр Концептуальных основ не оказал влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</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>Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и разъяснения КРМСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу, если не указано иное. МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты» (выпущен в июле 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2018 или после этой даты). Стандарт выпускается в несколько этапов и в конечном счете должен заменить собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Первая часть стандарта была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Третья часть, касающаяся общего порядка учета операций хеджирования, была выпущена в ноябре 2013 года. Финальный стандарт был дополнен и опубликован в июле 2014 года.</p>

1	2	3	4
			<p>Последние изменения включают в себя новую модель расчета убытков от обесценения по «ожидаемым кредитным потерям». Общество воспользовалось временным освобождением от применения данного стандарта, предусмотренным Поправками к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Соответственно, Общество планирует впервые применить этот стандарт для годового периода, с которого вступит в силу новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». Общество признает, что новый стандарт вносит значительные изменения в процесс учета финансовых инструментов и, вероятнее всего, окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений. Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты).</p> <p>Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Ссылки на Концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» заменяют ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты).</p>

1	2	3	4
			<p>Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).</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	Денежные средства и их эквиваленты классифицируются на основании МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания денежные средства выданные и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости через прибыль и убыток. По депозитам размещенным на срок менее одного года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки. По депозитам размещенным на срок более одного года процентный доход рассчитывается с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НФО относит ценные бумаги к категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется на основании МСФО (IFRS) 13. При первоначальном признании финансовых активов справедливой стоимостью является цена сделки. При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Ценные бумаги оцениваемые при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль или убыток не рекласифицируются.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Некредитная финансовая организация не имеет финансовых активов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

1	2	3	4
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Некредитная финансовая организация оценивает по амортизированной стоимости следующие финансовые активы: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность. Финансовые активы при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	На основании соответствующему ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства учитываются по справедливой стоимости через прибыль и убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Обязательства НФО не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность, займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости на основании МСФО (IFRS) 9. К финансовым обязательствам срок погашения которых менее одного года и дата погашения которых приходится на один год, метод ЭСП не применяется. К финансовым обязательствам дата погашения которых приходится на другой год метод ЭСП не применяется.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	На основании соответствующих ОСБУ (МСФО)
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется

1	2	3	4
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не имеет инвестиционное имущество
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применяется
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО при первоначальном признании основных средств учитывает по первоначальной стоимости. Для последующей оценки НФО применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения к следующим группам: офисное и компьютерное оборудование ( в том числе информационное, компьютерное и телекоммуникационное).
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	НФО применяет линейный метод амортизации ко всем группам основных средств.



1	2	3	4
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется на дату ввода в эксплуатацию основного средства на основании Постановления от 01.01.2002г. №1 ""О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"". Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в календарные дни. Срок полезного использования начинается на следующий день с даты признания объекта пригодным к использованию."
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом является объект одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить НФО экономические выгоды, используется при выполнении работ (оказании услуг), НФО имеет право на получение экономических выгод, объект используется более чем 12 месяц. К нематериальным активам относятся компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права и другое.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	НФО для нематериальных активов с ограниченным сроком использования применяет линейный метод амортизации. Срок полезного использования определяется: на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации исходя из срока действия прав НФО на данный объект; ожидаемого срока использования НМА, в течении которого НФО предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает собственные НМА.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы по краткосрочным вознаграждениям признаются в соответствии с договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.

1	2	3	4
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не имеет пенсионных планов с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
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	Бухгалтерский учет долгосрочных активов предназначенных для продажи осуществляется на основании положения ОСБУ №492-П и МСФО (IFRS) 5
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Бухгалтерский учет резервов-оценочных обязательств осуществляется на основании ОСБУ №508-П и МСФО (IAS) 37
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет обязательств по финансовой аренде осуществляется на основании ОСБУ №635-П и МСФО (IFRS) 16
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение на основании IFRS 16 в части краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	На основании соответствующего ОСБУ и МСФО
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Оплата долей в уставном капитале Общества может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку. Общее собрание участников Общества может принять решение об увеличении его уставного капитала на основании заявления участника (заявлений участников) о внесении дополнительного вклада и (или) заявление третьего лица (заявление третьих лиц) о принятии его в Общество и внесении вклада.

1	2	3	4
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учитываются на основании МСФО (IAS) 12 и ОСБУ №490-П
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применяется

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

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
3	Денежные средства на расчетных счетах	7 425	-	7 425	6 720	-	6 720
5	Прочие денежные средства	5 938	-	5 938	13 755	-	13 755
6	Итого	13 364	-	13 364	20 475	-	20 475

По состоянию на 31.12 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 6 кредитных организациях (на 31.12 2019 года: в 8 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 7 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 7 425 тысяч рублей (на 31.12. 2019 года: 6 720 тысяч рублей), или 55,56 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 32,82 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	13 364	20 475
5	Итого	13 364	20 475

**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:	6 720	-	13 755	20 475
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 720	-	13 755	20 475
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	275 171	-	1 856 811 951	1 857 087 122
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	275 171	-	1 856 811 951	1 857 087 122
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(274 466)	-	(1 856 819 768)	(1 857 094 234)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(274 466)	-	(1 856 819 768)	(1 857 094 234)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 425	-	5 938	13 364
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 425	-	5 938	13 364

**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:	758	-	5 313	6 070
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	758	-	5 313	6 070
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 855 218	-	1 066 974 576	1 068 829 793
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 855 218	-	1 066 974 576	1 068 829 793
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 849 255)	-	(1 066 966 133)	(1 068 815 389)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 849 255)	-	(1 066 966 133)	(1 068 815 389)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 720	-	13 755	20 475
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 720	-	13 755	20 475

**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	672 152	643 065
6	Итого	672 152	643 065

**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
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	672 152	643 065
6	Правительства Российской Федерации	181 525	199 162
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	446 956	383 784
10	некредитных финансовых организаций	6 616	8 788
11	нефинансовых организаций	37 055	51 331
12	Итого	672 152	643 065



**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных**

**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	11 881	-	11 881	36 516	-	36 516
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 605	2	30 604	34 107	4	34 103
13	Итого	52 487	2	52 485	80 623	4	80 619

"Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года включают 2 862 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 36 402,98 тысяч рублей). Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения."

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

**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)	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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	36 516	10 000	-	34 107	-	80 622
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	36 516	10 000	-	34 107	-	80 622
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	103 083 701	-	1 776 014	23 699	-	104 883 414
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	103 083 701	-	1 776 014	23 699	-	104 883 414
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(103 108 335)	-	(1 776 014)	(27 200)	-	(104 911 550)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(103 108 335)	-	(1 776 014)	(27 200)	-	(104 911 550)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	11 881	10 000	-	30 605	-	52 487
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	11 881	10 000	-	30 605	-	52 487

**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)	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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 778	10 000	-	24 344	-	44 122
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	9 778	10 000	-	24 344	-	44 122
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	240 170 669	-	2 178 487	2 225 424	-	244 574 580
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	240 170 669	-	2 178 487	2 225 424	-	244 574 580
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(240 143 932)	-	(2 178 487)	(2 215 661)	-	(244 538 081)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(240 143 932)	-	(2 178 487)	(2 215 661)	-	(244 538 081)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	36 516	10 000	-	34 107	-	80 622
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	36 516	10 000	-	34 107	-	80 622

**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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	-	(4)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	-	(4)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4

**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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	117	-	117	289	-	289
8	Итого	117	-	117	289	-	289

**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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	289	-	289
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	289	-	289
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	3 026	-	3 026
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 026	-	3 026
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(3 199)	-	(3 199)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(3 199)	-	(3 199)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	117	-	117
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	117	-	117

**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:	-	-	-	-	-	159	-	159
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	159	-	159
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2 592	-	2 592
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 592	-	2 592
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(2 462)	-	(2 462)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2 462)	-	(2 462)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	289	-	289
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	289	-	289



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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 484	-	4 484	221	-	221
6	Прочая дебиторская задолженность	559	-	559	-	-	-
7	Итого	5 043	-	5 043	221	-	221

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности в сумме 3 700,00 тысяч рублей, по депозитарной деятельности 770,26 тысяч рублей, по доверительному управлению в сумме 13,62 тысяч рублей (на 31.12.2019 г. по депозитарной деятельности в сумме 12,06 тысяч рублей, по доверительному управлению в сумме 29,35 тысяч рублей).

**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:	221	-	-	-	-	221
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	221	-	-	-	-	221
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 337	-	-	-	559	47 896
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 337	-	-	-	559	47 896
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(43 074)	-	-	-	-	(43 074)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(43 074)	-	-	-	-	(43 074)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 484	-	-	-	559	5 043
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 484	-	-	-	559	5 043

**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:	-	-	-	-	118 493	118 493
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	118 493	118 493
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46 746	-	-	-	-	46 746
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 746	-	-	-	-	46 746
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46 525)	-	-	-	(118 493)	(165 018)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46 525)	-	-	-	(118 493)	(165 018)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	221	-	-	-	-	221
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	221	-	-	-	-	221

**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.	2 509	2 528	123	5 161
2	Накопленная амортизация	(2 439)	(811)	(12)	(3 262)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	70	1 717	111	1 899
4	Поступление	-	3 227	-	3 227
8	Амортизационные отчисления	(26)	(807)	(13)	(846)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	45	4 137	98	4 279
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	2 509	5 538	123	8 171
15	Накопленная амортизация	(2 465)	(1 401)	(25)	(3 891)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	45	4 137	98	4 279
17	Поступление	-	2 075	-	2 075
21	Амортизационные отчисления	(26)	(1 131)	(13)	(1 170)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	19	5 081	85	5 185
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	74	9 958	123	10 155
28	Накопленная амортизация	(56)	(4 877)	(38)	(4 971)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	19	5 081	85	5 185

**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.	-	352	-	-	-	352
2	Накопленная амортизация	-	(263)	-	-	-	(263)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	89	-	-	-	89
4	Поступление	-	188	-	-	-	188
9	Амортизационные отчисления	-	(78)	-	-	-	(78)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	200	-	-	-	200
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	540	-	-	-	540
16	Накопленная амортизация	-	(341)	-	-	-	(341)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	200	-	-	-	200
18	Поступление	-	779	-	-	-	779
23	Амортизационные отчисления	-	(236)	-	-	-	(236)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	743	-	-	-	743
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	-	1 319	-	-	-	1 319
30	Накопленная амортизация	-	(576)	-	-	-	(576)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	743	-	-	-	743

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

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-
5	Расчеты с персоналом	1	-
6	Расчеты по социальному страхованию	1	2
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 452	1 095
15	Итого	2 455	1 097

**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	17 742	50 268
6	Итого	17 742	50 268

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	840	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	99	45
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	634	100
19	Прочая кредиторская задолженность	49	51
20	Итого	1 622	196



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

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	606	398
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 341	1 552
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30	30
11	Итого	2 978	1 980

## **Примечание 30. Капитал**

### **Капитал**

Таблица 30.1

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Уставный капитал Общества составляет 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей. На момент государственной регистрации настоящей редакции Устава уставный капитал Общества оплачен полностью.

**Примечание 31. Управление капиталом**  
31 декабря 2020 г.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2019 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 544 364 тысяч рублей (на 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 513 734 тысяч рублей).

**Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые 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 классифицируемые 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:	(11)	(3 265)	-	-	(3 277)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(11)	(3 265)	-	-	(3 277)
12	Итого	(11)	(3 265)	-	-	(3 277)

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые 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:	(21)	21 794	-	-	21 772
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(21)	21 794	-	-	21 772
12	Итого	(21)	21 794	-	-	21 772

**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:	52 482	51 459
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	48 974	48 314
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	428	553
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 080	2 592
15	Итого	52 482	51 459

**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.	4	-	-	4
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(2)	-	-	(2)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	2	-	-	2

**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.	3	-	-	3
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	1	-	-	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	4	-	-	4



**Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(96 286)	(557)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	96 259	566
3	Итого	(27)	9

**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	2 129	4 576
34	Итого	2 129	4 576
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	41 419	41 261
42	Итого	41 419	41 261
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	65	71
48	Итого	65	71
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	43 613	45 907

**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	24 159	24 511
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 351	6 285
5	Прочее	156	109
6	Итого	30 666	30 905

**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	2 702	2 159
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	18	18
10	Расходы на технические услуги	5 431	2 057
12	Итого	8 151	4 234

**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	61	33
7	Итого	61	33

**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	2 768	3 108
2	Амортизация основных средств	236	78
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 170	846
4	Расходы по аренде	5 742	4 327
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	705	388
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 572	1 537
13	Командировочные расходы	-	71
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	461	430
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3	81
17	Прочие административные расходы	2 881	2 714
18	Итого	15 538	13 580

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	600	648
9	Итого	600	648

**Примечание 47.1. Аренда**

**Информация по договорам аренды, по условиям которых  
некредитная финансовая организация является арендатором**

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Интересы и политика Общества в сфере недвижимости заключается в аренде офисных помещений для осуществления деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2020 года Обществом арендуется одно офисное помещение. Договор исходя из условий классифицируются как краткосрочный. Также для ведения деятельности Обществом арендуется офисное оборудование. Договоры исходя из условий классифицируются как договоры с низкой стоимостью активов.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только под офис, гарантийный взнос.
4	Операции продажи с обратной арендой	Общество не проводит операции с обратной арендой
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Будущая сумма потенциальных арендных платежей в 2021 году составляет 998 тыс. рублей.



**Примечание 47.1. Аренда**

**Потоки денежных средств по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором**

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	5 665	3 644
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	5 665	3 644
7	Итого отток денежных средств	5 665	3 644

**Примечание 47.1. Аренда**

**Информация по договорам аренды, по условиям которых  
некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	В 2020 году общество актив с низкой стоимостью.

**Примечание 47.1. Аренда**

**Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	720	778
7	Итого	720	778

**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	22	25
6	Итого	22	25

**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	7 630	8 490
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 383)	3 415
4	Итого, в том числе:	5 247	11 905
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 247	11 905

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 г. составляет 15 процентов (в 2019 г.: 15 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	38 955	71 017
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: %; 2019 год: %)	7 791	14 203
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(2 543)	(2 298)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 248	11 905

На 31 декабря 2020 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 1 829 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 899 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 596 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 395 тысяч рублей).

**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	Амортизация НМА	86	(80)	-	6
2	Амортизация ОС	23	(23)	-	-
3	Резерв по необесцененным активам	1	-	-	-
4	Резерв на оплату по неиспользованным отпускам	390	200	-	590
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	899	930	-	1 829
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 400	1 026	-	2 425
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
7	Амортизация ОС	11	8	-	19
8	Переоценка ЦБ	3 909	(1 231)	-	2 678
9	Расходы будущих периодов	82	(82)	-	-
10	Списание материалов	52	(52)	-	-
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4 054	(1 357)	-	2 697
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 655)	2 383	-	(272)
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 655)	2 383	-	(272)

**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
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
14	Амортизация НМА	15	71	-	86
15	Амортизация ОС	8	16	-	23
16	Резер по необесцененным активам	1	-	-	1
17	Резерв на оплату по неиспользованным отпускам	299	91	-	390
18	Общая сумма отложенного налогового актива	323	177	-	500
19	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 494	(1 594)	-	899
20	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 817	(1 417)	-	1 400
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
21	Амортизация ОС	11	-	-	11
22	Переоценка ЦБ	2 020	1 890	-	3 909
23	Расходы будущих периодов	11	71	-	82
24	Списание материалов	14	38	-	52
25	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 056	1 998	-	4 054
26	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	760	(3 415)	-	(2 655)
27	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	760	(3 415)	-	(2 655)



**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:	672 152	-	-	-	-	672 152
2	Правительства Российской Федерации	181 525	-	-	-	-	181 525
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	446 956	-	-	-	-	446 956
6	некредитных финансовых организаций	6 616	-	-	-	-	6 616
7	нефинансовых организаций	37 055	-	-	-	-	37 055
13	Итого	672 152	-	-	-	-	672 152

**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:	643 065	-	-	-	-	643 065
2	Правительства Российской Федерации	199 162	-	-	-	-	199 162
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	383 784	-	-	-	-	383 784
6	некредитных финансовых организаций	8 788	-	-	-	-	8 788
7	нефинансовых организаций	51 331	-	-	-	-	51 331
13	Итого	643 065	-	-	-	-	643 065

**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:	52 485	-	-	-	-	52 485
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	11 881	-	-	-	-	11 881
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-	10 000
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 604	-	-	-	-	30 604
49	Итого	52 485	-	-	-	-	52 485

**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:	80 623	-	-	-	-	80 623
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36 516	-	-	-	-	36 516
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-	10 000
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	34 107	-	-	-	-	34 107
49	Итого	80 623	-	-	-	-	80 623

**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:	117	-	-	-	-	117
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	117	-	-	-	-	117
33	Итого	117	-	-	-	-	117

**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
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	289	-	-	-	-	289
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	289	-	-	-	-	289
33	Итого	289	-	-	-	-	289

**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:	4 484	-	-	-	-	4 484
2	дебиторская задолженность клиентов	4 484	-	-	-	-	4 484
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	559	-	-	-	-	559
24	прочая дебиторская задолженность	559	-	-	-	-	559
25	Итого	5 043	-	-	-	-	5 043

**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:	221	-	-	-	-	221
2	дебиторская задолженность клиентов	221	-	-	-	-	221
25	Итого	221	-	-	-	-	221

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	490 626	181 525
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	490 626	181 525
3	Правительства Российской Федерации		181 525
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	446 956	
7	некредитных финансовых организаций	6 616	
8	нефинансовых организаций	37 055	
27	Итого	490 626	181 525

Примечание : таблица составлена на основе кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА". Исключение составляют ОФЗ, им присвоен рейтинг страны по версии S&P (BBB)

В столбец "Рейтинг А" включены долговые инструменты, с рейтингами от AAA до А.

В столбец "Рейтинг В" включены долговые инструменты, с рейтингами от BBB до В.

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	443 904	199 162
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	443 904	199 162
3	Правительства Российской Федерации		199 162
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	383 784	
7	некредитных финансовых организаций	8 788	
8	нефинансовых организаций	51 331	
27	Итого	443 904	199 162

Примечание: таблица составлена на основе кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА". Исключение составляют ОФЗ, им присвоен рейтинг страны по версии S&P (BBB)

В столбец "Рейтинг А" включены долговые инструменты, с рейтингами от AAA до А.

В столбец "Рейтинг В" включены долговые инструменты, с рейтингами от BBB до В.

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	344	13 011	8
2	денежные средства на расчетных счетах	7	7 411	8
4	прочие денежные средства	338	5 601	
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 604	21 881	
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения		11 881	
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		10 000	
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 604		
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117		
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	117		
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 043		
39	дебиторская задолженность клиентов	4 484		
40	прочая дебиторская задолженность	559		

Примечание : Таблица составлена на основе кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА".

В столбец "Рейтинг А" включены долговые инструменты, с рейтингами от AAA до А.

В столбец "Рейтинг В" включены долговые инструменты, с рейтингами от ВВВ до В.

В столбец "Без рейтинга" включены долговые инструменты, которые не имеют кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА".



**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	9 403	11 067	5
2	денежные средства на расчетных счетах	32	6 683	5
4	прочие денежные средства	9 371	4 384	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 107	46 516	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	10 000	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	34 107	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	36 516	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	221	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	221	-	-

Примечание: Таблица составлена на основе кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА".

В столбец "Рейтинг А" включены долговые инструменты, с рейтингами от AAA до А.

В столбец "Рейтинг В" включены долговые инструменты, с рейтингами от ВВВ до В.

В столбец "Без рейтинга" включены долговые инструменты, которые не имеют кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА".

**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	13 364	-	-	13 364
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	672 152	-	-	672 152
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	672 152	-	-	672 152
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 633	-	11	57 645
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 485	-	-	52 485
10	займы выданные и прочие размещенные средства	117	-	-	117
11	дебиторская задолженность	5 032	-	11	5 043
17	Итого активов	743 149	-	11	743 160
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 287	-	78	19 364
22	средства клиентов	17 665	-	78	17 743
25	кредиторская задолженность	1 622	-	-	1 622
28	Итого обязательств	19 287	-	78	19 364
29	Чистая балансовая позиция	723 862	-	(66)	723 796

**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	20 475	-	-	20 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 065	-	-	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 065	-	-	643 065
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 128	-	1	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80 619	-	-	80 619
10	займы выданные и прочие размещенные средства	289	-	-	289
11	дебиторская задолженность	220	-	1	221
17	Итого активов	744 669	-	1	744 670
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 387	-	78	50 464
22	средства клиентов	50 190	-	78	50 268
25	кредиторская задолженность	196	-	-	196
28	Итого обязательств	50 387	-	78	50 464
29	Чистая балансовая позиция	694 282	-	(77)	694 205





**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:	13 364	-	-	13 364
2	денежные средства на расчетных счетах	7 425	-	-	7 425
4	прочие денежные средства	5 938	-	-	5 938
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	305 208	366 944	672 152
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	305 208	366 944	672 152
7	Правительства Российской Федерации	-	181 525	-	181 525
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	123 683	323 273	446 956
11	некредитных финансовых организаций	-	-	6 616	6 616
12	нефинансовых организаций	-	-	37 055	37 055
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 485	-	10 000	52 485
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	11 881	-	-	11 881
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	10 000	10 000
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 604	-	-	30 604
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117	-	-	117
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	117	-	-	117
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 043	-	-	5 043
65	дебиторская задолженность клиентов	4 484	-	-	4 484
69	прочая дебиторская задолженность	559	-	-	559
71	Итого активов	61 008	305 208	376 944	743 160
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 743	-	-	17 743
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	17 743	-	-	17 743
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 622	-	-	1 622
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	840	-	-	840
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	99	-	-	99
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	634	-	-	634

1	2	3	4	5	6
111	прочая кредиторская задолженность	49	-	-	49
113	Итого обязательств	19 364	-	-	19 364
114	Итого разрыв ликвидности	41 644	305 208	376 944	723 796

**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:	20 475	-	-	20 475
2	денежные средства на расчетных счетах	6 720	-	-	6 720
4	прочие денежные средства	13 755	-	-	13 755
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	15 506	627 559	643 065
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	15 506	627 559	643 065
7	Правительства Российской Федерации	-	-	199 162	199 162
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	15 506	368 278	383 784
11	некредитных финансовых организаций	-	-	8 788	8 788
12	нефинансовых организаций	-	-	51 331	51 331
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 618	-	10 000	80 618
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36 516	-	-	36 516
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	10 000	10 000
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	34 103	-	-	34 103
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	289	-	-	289
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	289	-	-	289
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	221	-	-	221
65	дебиторская задолженность клиентов	221	-	-	221
71	Итого активов	91 604	15 506	637 559	744 670
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 268	-	-	50 268
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	50 268	-	-	50 268
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	196	-	-	196
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	45	-	-	45
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	100	-	-	100
111	прочая кредиторская задолженность	51	-	-	51
113	Итого обязательств	50 464	-	-	50 464
114	Итого разрыв ликвидности	41 140	15 506	637 559	694 205



**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	13 145	219	-	-	13 364
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	672 152	-	-	-	672 152
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	672 152	-	-	-	672 152
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 645	-	-	-	57 645
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 485	-	-	-	52 485
10	займы выданные и прочие размещенные средства	117	-	-	-	117
11	дебиторская задолженность	5 043	-	-	-	5 043
16	<b>Итого активов</b>	<b>742 941</b>	<b>219</b>	-	-	<b>743 160</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 146	219	-	-	19 364
21	средства клиентов	17 524	219	-	-	17 743
24	кредиторская задолженность	1 622	-	-	-	1 622
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>19 146</b>	<b>219</b>	-	-	<b>19 364</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>723 796</b>	-	-	-	<b>723 796</b>

**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
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	20 424	51	-	-	20 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 065	-	-	-	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 065	-	-	-	643 065
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 129	-	-	-	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80 618	-	-	-	80 618
10	займы выданные и прочие размещенные средства	289	-	-	-	289
11	дебиторская задолженность	221	-	-	-	221
16	<b>Итого активов</b>	<b>744 619</b>	<b>51</b>	-	-	<b>744 670</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 413	51	-	-	50 464
21	средства клиентов	50 217	51	-	-	50 268
24	кредиторская задолженность	196	-	-	-	196
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>50 413</b>	<b>51</b>	-	-	<b>50 464</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>694 205</b>	-	-	-	<b>694 205</b>

**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	-/+ 6 729	-/+ 5 383

**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	-/+ 11 228	-/+ 8 982

Внесены корректировки на основании IFRS 7

**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:	672 152	-	-	672 152
2	финансовые активы, в том числе:	672 152	-	-	672 152
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	672 152	-	-	672 152
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	672 152	-	-	672 152
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	181 525	-	-	181 525
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	446 956	-	-	446 956
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	6 616	-	-	6 616
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	37 055	-	-	37 055

**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:	643 065	-	-	643 065
2	финансовые активы, в том числе:	643 065	-	-	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 065	-	-	643 065
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	643 065	-	-	643 065
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	199 162	-	-	199 162
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	383 784	-	-	383 784
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 788	-	-	8 788
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	51 331	-	-	51 331

**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:	-	-	71 008	71 008	71 008
2	денежные средства, в том числе:	-	-	13 364	13 364	13 364
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	7 425	7 425	7 425
7	прочие денежные средства	-	-	5 938	5 938	5 938
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	57 645	57 645	57 645
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	52 485	52 485	52 485
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	11 881	11 881	11 881
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	10 000	10 000	10 000
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	30 604	30 604	30 604
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	117	117	117
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	117	117	117
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 043	5 043	5 043
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 484	4 484	4 484
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	559	559	559
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	19 364	19 364	19 364

1	2	3	4	5	6	7
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	19 364	19 364	19 364
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	17 743	17 743	17 743
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	17 743	17 743	17 743
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 622	1 622	1 622
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	840	840	840
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	99	99	99
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	634	634	634
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	49	49	49

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

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:	-	-	101 604	101 604	101 604
2	денежные средства, в том числе:	-	-	20 475	20 475	20 475
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	6 720	6 720	6 720
7	прочие денежные средства	-	-	13 755	13 755	13 755
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	81 129	81 129	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	80 619	80 619	80 619
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	36 516	36 516	36 516
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	10 000	10 000	10 000
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	34 103	34 103	34 103
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	289	289	289
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	289	289	289
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	221	221	221
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	221	221	221
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	50 464	50 464	50 464
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	50 464	50 464	50 464
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	50 268	50 268	50 268



1	2	3	4	5	6	7
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	50 268	50 268	50 268
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	196	196	196
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	45	45	45
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	100	100	100
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	51	51	51

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

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	-	-	18 206	18 206	18 206
3	Итого	-	-	18 206	18 206	18 206

**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	-	-	14 268	14 268	14 268
3	Итого	-	-	14 268	14 268	14 268

**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:	216	-	-	-	-	-	-	216
11	дебиторская задолженность	216	-	-	-	-	-	-	216
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 130	-	-	-	-	-	-	1 130
24	средства клиентов	1 100	-	-	-	-	-	-	1 100
27	кредиторская задолженность	30	-	-	-	-	-	-	30
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 046	-	-	1 046

1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: операции по брокерским договорам, кредиторской задолженности и выплаты ключевому управленческому персоналу. 1) Сумма остатков денежных средств по брокерскому счету составляет 1 100 394,15 рублей на 31.12.2020 2) Задолженность ключевому управленческому персоналу составляет 1 045 990,07 на 31.12.2020г. 3)

**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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	388	-	-	-	-	-	-	388
24	средства клиентов	358	-	-	-	-	-	-	358
27	кредиторская задолженность	30	-	-	-	-	-	-	30
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	827	-	-	827

**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	24 800	-	-	-	-	-	-	24 800
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 054	-	-	4 054

**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	28 049	-	-	-	-	-	-	28 049
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 119	-	-	5 119

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 835	4 981

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**  
31 декабря 2020 г.

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует

26 марта 2021 г.

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
/А.И.Жирный/  
(ФИО)